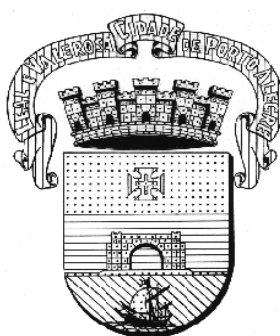


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE  
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO  
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E  
PATRIMÔNIO - SMAP

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 19/2022

JUNHO/2024



## CONCLUSÃO DA AUDITORIA APÓS A MANIFESTAÇÃO DO AUDITADO

Em relação às recomendações emitidas por esta Divisão de Auditoria-Geral (DAG), resultantes da auditoria realizada na Secretaria Municipal de Administração e Patrimônio/SMAP no período de 08 de setembro a 11 de outubro de 2022, através do **Programa de Auditoria nº 19/2022** (processo SEI nº 22.0.000112858-6– documento nº 20321091), foram analisadas as manifestações do auditado inseridas no Sistema de Auditoria Interna (SIAUDI) acerca dos esclarecimentos, providências ou planos de ação indicados para a resolução dos apontamentos apurados no respectivo Relatório-Diagnóstico.

Após a avaliação das respostas do auditado por esta DAG, procedeu-se à atualização do estágio de implementação das recomendações no SIAUDI.

No quadro em anexo, foram consolidados os resultados da avaliação das recomendações resultantes do Programa de Auditoria nº 19/2022.

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 19/2022 - SMAP

Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
72/2023 - AG	Gestão de Contratos	Não conformidades na utilização do SisCon e LicitaCon	4781 - Concluir a análise e o cadastramento dos contratos que não estão lançados no Licitacon.	Média	Atendida
72/2023 - AG	Gestão de Contratos	Não conformidades na utilização do SisCon e LicitaCon	4782 - Realizar o cancelamento de acesso ao SisCon de usuários que não possuam vínculo ativo com o Município de Porto Alegre.	Média	Atendida
72/2023 - AG	Gestão de Contratos	Não conformidades na utilização do SisCon e LicitaCon	4783 - Instituir controles periódicos para revisar a pertinência dos usuários com acesso ao SisCon.	Média	Atendida
72/2023 - AG	Gestão de Contratos	Ausência de atualização dos dados de contratos no SisCon	4791 - Realizar a inserção dos dados, no SisCon, dos contratos nº 76974/2022 e nº 70797/2019, no que tange às publicações já realizadas.	Média	Atendida
72/2023 - AG	Gestão de Contratos	Não adequação na disponibilização de documentos para publicação – DOPA	4801 - Instituir controles que viabilizem o cumprimento do prazo legal de publicação de documentos referentes às contratações administrativas no DOPA.	Média	Atendida
72/2023 - AG	Gestão de Contratos	Realização de despesas sem prévio empenho	4811 - Analisar a possibilidade de incluir nos instrumentos contratuais o número da nota de empenho, orientando os demais órgãos da PMPA sobre a adequação de seus processos à legislação em vigor e à vedação da assunção de despesas sem prévio empenho.	Média	Baixada
72/2023 - AG	Gestão de Contratos	Ausência de conformidade com a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD)	4821 - Observar a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD, Lei Federal nº 13.709/2018), nas contratações que envolverem o tratamento de dados pessoais, com observância aos princípios legais constantes no art. 6º do referido normativo.	Média	Atendida
72/2023 - AG	Gestão de Contratos	Ausência de conformidade com a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD)	4822 - Prever dispositivos contratuais específicos sobre gestão de proteção de dados pessoais, em particular que prevejam a possibilidade ou não de compartilhamento desses dados (art. 26, §1º, LGPD - Lei Federal nº 13.709/2018).	Média	Atendida
72/2023 - AG	Gestão de Contratos	Ausência de conformidade com a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD)	4823 - Garantir a transparência quanto à sistemática de coleta e tratamento dos dados captados pelas câmeras de vigilância, sob gestão de terceiros, contratados pela Administração Pública (art. 6º, VI, LGPD - Lei Federal nº 13.709/2018).	Média	Pendente
72/2023 - AG	Gestão de Contratos	Ausência de conformidade com a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD)	4824 - Realizar avaliação da conformidade dos Editais e das Minutas de Contratos exarados pelo Executivo Municipal de Porto Alegre à Lei Geral de Proteção de Dados - Lei Federal nº 13.709/2018.	Média	Atendida
72/2023 - AG	Gestão de Contratos	Não cadastramento de todos os fiscais de contrato nos sistemas da PMPA	4831 - Verificar a possibilidade de tornar mais eficiente o cadastramento da equipe de fiscalização nos sistemas da PMPA, por exemplo, inserindo essa informação em campo próprio no sistema SDO ou no sistema de contratos, tendo em vista as exigências e atualizações decorrentes da Nova Lei de Licitações.	Média	Em Implementação
72/2023 - AG	Gestão de Contratos	Gestão não adequada da Ata de Registros de Preços	4841 - Instituir controles da utilização dos valores e quantitativos das Atas de Registros de Preços, para que não haja contratações acima dos limites estabelecidos nessas Atas.	Média	Em Implementação





Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
72/2023 - AG	Gestão de Contratos	Gestão não adequada da Ata de Registros de Preços	4842 - Colacionar, nos processos de Atas de Registros de Preços, todas as requisições de materiais que suportam a sua utilização.	Média	Pendente
72/2023 - AG	Gestão de Contratos	Elevado número de contratos sob gestão do mesmo servidor	4851 - Realizar orientação às Secretarias quanto à distribuição equitativa dos contratos aos fiscais, considerando as peculiaridades contratuais e as atribuições do servidor.	Média	Baixada
72/2023 - AG	Gestão de Contratos	Elevado número de contratos sob gestão do mesmo servidor	4852 - Instituir controles para que não haja excesso de contratos fiscalizados por um mesmo servidor, mitigando riscos.	Baixa	Baixada
72/2023 - AG	Gestão de Contratos	Ausência de capacitação eficaz dos Fiscais de Contratos e Serviços	4861 - Ofertar, por meio da EGP, cursos na temática de fiscalização de contratos, com base nas necessidades de capacitação das secretarias e entidades, abordando as outras etapas do processo de fiscalização contratual (acompanhamento da execução, verificação das entregas, atendimentos das cláusulas contratuais, etc.).	Média	Pendente
72/2023 - AG	Gestão de Contratos	Ausência de dados cadastrais no SisCon	4871 - Avaliar a adequação tecnológica nos sistemas eletrônicos da PMPA, instituindo controles que viabilizem a efetiva comunicação à equipe de gestão contratual, através de formalização no SEI, à equipe de fiscalização dos contratos.	Média	Em Implementação
72/2023 - AG	Gestão de Contratos	Ausência de setor competente para dirimir dúvidas quanto aos procedimentos sancionatórios	4881 - Disponibilizar e divulgar um canal de comunicação eficaz, viabilizando fluxo de informações das equipe de fiscalização com a SMAP de forma tempestiva, de forma a uniformizar entendimentos no que tange à fiscalização de contratos.	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.

