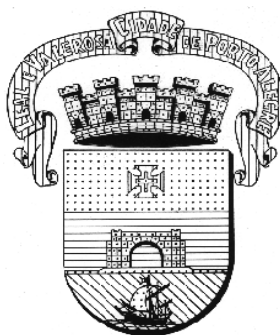


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS - SMSURB

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 19/2023

MARÇO/2025



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 Serviços Urbanos no período de 29 de novembro a 15 de dezembro de 2023, através do **Programa de Auditoria nº 19/2023** (processo SEI nº 23.0.000146801-4 – documento nº 26444105), 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 Boletim de Auditoria Interna 26978451.

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 19/2023.

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 19/2023

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
72/2024 - BAI	Patrimônio	Reavaliação dos bens patrimoniais e possível reorganização das lotações no sistema CBP	5381 - Efetuar reavaliação dos bens patrimoniais cadastrados nas 26 lotações identificadas na tabela 01 do achado de auditoria nº 01, bem como nas demais lotações que a Secretaria achar relevante, buscando melhorar seu controle e gestão patrimonial, bem como garantindo a qualidade da informação patrimonial e contábil.	Baixa	Pendente
72/2024 - BAI	Patrimônio	Reavaliação dos bens patrimoniais e possível reorganização das lotações no sistema CBP	5382 - Efetuar os ajustes, transferências ou correções nos registros dos bens patrimoniais no sistema CBP nas 26 lotações identificadas na tabela 01 do achado de auditoria nº 01, ou justificar a necessidade da manutenção dessas lotações.	Baixa	Pendente
72/2024 - BAI	Patrimônio	Reavaliação dos bens patrimoniais e possível reorganização das lotações no sistema CBP	5383 - Providenciar os trâmites administrativos para a destinação dos bens identificados como inservíveis pela Secretaria.	Baixa	Pendente
72/2024 - BAI	Patrimônio	Ausência de apuração de responsabilidades quanto aos bens não localizados	5391 - Criar fluxo de procedimentos envolvendo a SMSURB e o setor patrimonial para o tempestivo registro das transferências e baixas patrimoniais, relativo aos bens não localizados.	Alta	Pendente
72/2024 - BAI	Patrimônio	Ausência de apuração de responsabilidades quanto aos bens não localizados	5392 - Instituir procedimentos e controles formais com das devidas atribuição de competências, no processo de inventário patrimonial da Secretaria, visando a celeridade aos processos administrativos que buscam apurar a responsabilidade pela falta de guarda e zelo dos bens patrimoniais não localizados em procedimento de inventário físico, mantendo registros no sistema SEI.	Alta	Pendente
72/2024 - BAI	Patrimônio	Termos de Responsabilidade assinados antes das correções das inconsistências de inventário	5401 - Estabelecer procedimentos padronizados para a realização do inventário patrimonial na Secretaria, atentando para que os Termos de Responsabilidade sejam assinados e arquivados após as correções das inconsistências identificadas durante o inventário, em conformidade com às instruções do setor patrimonial da SMAP.	Média	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.

