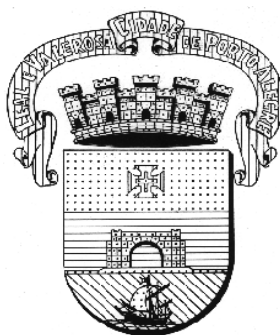


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE INCLUSÃO E
DESENVOLVIMENTO HUMANO - SMIDH

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 19/2024

NOVEMBRO/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 Inclusão e Desenvolvimento Humano no período de 20 de novembro de 2024 a 04 de fevereiro de 2025, através do **Programa de Auditoria nº 19/2024** (processo SEI nº 24.0.000113722-7 – documento nº 30482053), 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 Diagnóstico 35518386.

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 19/2024.

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 19/2024 – SMIDH

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
14/2025 - AG	Parcerias	Intempestividade da análise dos documentos no SGP	5641 - Regularizar as análises dos documentos de prestações de contas das entidades parceiras.	Média	Em Implementação
14/2025 - AG	Parcerias	Irregularidades na Prestação de Contas	5651 - Apurar responsabilidade quanto às irregularidades identificadas (itens a, b e c) na aquisição, utilização e controle de bens vinculados ao Termo de Fomento nº 030/2021 (SEI 19266714) e, se for o caso, solicitar o ressarcimento dos valores, com base na Lei Federal nº 13.019/2014 (Art. 42, 73, 74 e 75).	Alta	Pendente
14/2025 - AG	Parcerias	Irregularidades na Prestação de Contas	5652 - Formalizar a destinação (doação ou retorno ao órgão público) dos bens remanescentes do Termo de Fomento (TF) nº 030/2021 (SEI 19266714), com base no art. 36 da Lei Federal nº 13.019/2014 e na cláusula 14.1 do TF.	Média	Pendente
14/2025 - AG	Parcerias	Manifestação conclusiva da prestação de contas de parceria fora do prazo legal	5681 - Instituir controles administrativos a fim de evitar futuras ocorrências de atraso na finalização da análise das prestações de contas de parcerias, garantindo a conformidade legal (art. 71 da Lei Federal nº 13.019/2014).	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.

