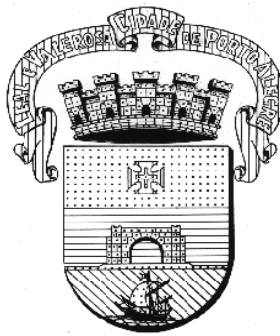


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS – SMSURB

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 20/2024

OUTUBRO/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 (SMSURB), no período de 07 de outubro a 12 de novembro de 2024, através do **Programa de Auditoria nº 20/2024** (processo SEI nº 24.0.000115972-7 – documento nº 30552844), 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 34130656.

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 20/2024.

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 20/2024 – SMSURB

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
8/2025 - AG	Obras e Reformas	Medição de itens que não constavam na planilha de custo contratual	5511 - Apurar todos os valores pagos a título de "Emergências – demanda de tempo" e "Serviços Especiais", para os Lotes 1 e 2 na execução dos contratos 78975/2022 e 82717/2023, os quais não constavam expressamente em planilha de custos, demonstrando a justificativa para a efetivação desses pagamentos.	Alta	Atendida
8/2025 - AG	Obras e Reformas	Medição de itens que não constavam na planilha de custo contratual	5512 - Instruir a abertura de Investigação Preliminar Sumária - IPS para apurar responsabilidade pelo pagamento de itens não previstos nas planilhas de custo a título de "Emergências - demanda de tempo" e "Serviços Especiais" para os Lotes 1 e 2 na execução dos contratos 78975/2022 e 82717/2023.	Alta	Em Implementação
8/2025 - AG	Obras e Reformas	Uso de planilha não correspondente ao período de medição	5521 - Apurar todos os valores pagos oriundos da utilização equivocada de planilhas referente à execução do contrato nº 78975/2022, buscando o ressarcimento dos valores pagos a maior.	Alta	Pendente
8/2025 - AG	Obras e Reformas	Uso de planilha não correspondente ao período de medição	5522 - Apurar responsabilidade pelo uso de planilha equivocada para ressarcimento ao erário público.	Alta	Em Implementação
8/2025 - AG	Obras e Reformas	Extrapolação dos limites contratuais	5531 - Instituir controles administrativos com o objetivo de que os quantitativos contratados não sejam extrapolados, a exemplo do que foi constatado nos contratos nº 78975/2022 e 82717/2023, procedendo com o tempestivo aditamento, ou com a imediata abertura de novo processo licitatório.	Alta	Atendida

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.

