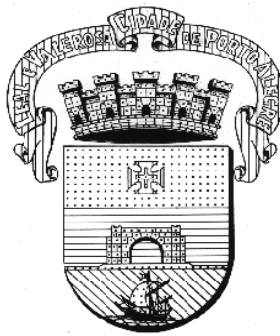


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE – SMS

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 24/2024

JUNHO/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 Saúde (SMS), no período de 27 de dezembro de 2024 a 30 de janeiro de 2025, através do **Programa de Auditoria nº 24/2024** (processo SEI nº 24.0.000151971-5 – documento nº 31758552), 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 (33138907).

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 24/2024.

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 24/2024 – SMS

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
3/2025 - AG	Aplicação de Recursos em Saúde	Inobservância na tramitação de documentos pelo SEI	5411 - Adotar integralmente o Sistema Eletrônico de Informações (SEI) como meio de tramitação dos instrumentos de planejamento e gestão em saúde, em conformidade com o disposto no Decreto Municipal nº 18.916/2015.	Média	Em Implementação
3/2025 - AG	Aplicação de Recursos em Saúde	Inexecução parcial das metas fixadas na LOA	5421 - Implementar ações efetivas de acompanhamento ao longo do exercício, visando corrigir os desvios e falhas, assegurando a execução eficiente dos Programas estabelecidos na LOA.	Média	Baixada
3/2025 - AG	Aplicação de Recursos em Saúde	Falhas no planejamento orçamentário	5431 - Aprimorar os procedimentos de planejamento orçamentário, assegurando maior previsibilidade e coerência entre a programação inicial e as alterações subsequentes.	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.

