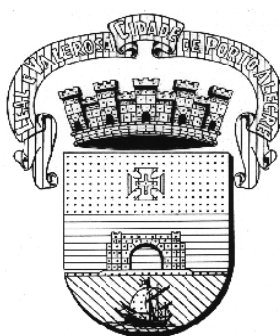


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE  
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO  
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E  
PATRIMÔNIO - SMAP

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 25/2022

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 07 de dezembro de 2022 a 20 de dezembro de 2022, através do **Programa de Auditoria n° 25/2022** (processo SEI n° 22.0.000151367-6 – documento n° 21531999), 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 n° 25/2022.

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 25/2022 - SMAP

Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
62/2023 - AG	Almoxarifado	Baixa execução de horas de desenvolvimento – GMAT	4701 - Avaliar se as melhorias (desenvolvimento) que foram consideradas quando do planejamento das horas orçadas para o GMAT ainda se mostram factíveis e readequá-las ou executá-las.	Média	Em Implementação
62/2023 - AG	Almoxarifado	Baixa execução de horas de desenvolvimento – GMAT	4702 - Instituir controles temporais para viabilizar o atendimento de demandas junto à PROCEMPA.	Média	Atendida
62/2023 - AG	Almoxarifado	Ausência de controle de acesso ao GMAT	4711 - Instituir procedimento formal de designação de gestores de Almoxarifado e substitutos, delegando-os efetivamente as funções e responsabilidades de controles de estoque.	Média	Pendente
62/2023 - AG	Almoxarifado	Ausência de controle de acesso ao GMAT	4712 - Revisar todas as credenciais e níveis de acesso do GMAT junto às Secretarias e demais entidades da PMPA.	Média	Em Implementação
62/2023 - AG	Almoxarifado	Subutilização das ferramentas tecnológicas disponíveis	4721 - Avaliar a pertinência de incluir o módulo “Recomendação de Compra” em toda as unidades de almoxarifado do GMAT.	Média	Em Implementação
62/2023 - AG	Almoxarifado	Ausência de normativo referente à Gestão de Almoxarifado	4731 - Institucionalizar instrumentos de gestão de estoque, detalhando os procedimentos, além de, exemplificadamente, Comissão de desfazimento e competência para baixa de bens, no âmbito da PMPA.	Alta	Em Implementação
62/2023 - AG	Almoxarifado	Ausência de normativo referente à Gestão de Almoxarifado	4732 - Elaborar plano de ação para disseminação de conhecimentos relativos à Gestão de Almoxarifado.	Alta	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.

