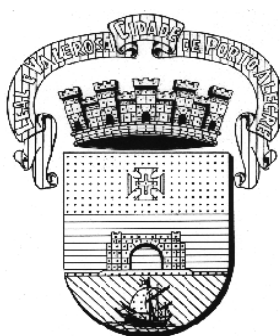


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E
PATRIMÔNIO - SMAP

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 25/2023

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 13 de dezembro de 2023 a 18 de dezembro de 2023, através do **Programa de Auditoria n° 25/2023** (processo SEI n° 23.0.000135856-1 – documento n° 26113848), 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 Boletim de Auditoria Interna.

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° 25/2023.

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 25/2023 - SMAP

Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
55/2023 - BAI	Pessoal e Encargos	Ausência de repasse de valores de contribuição previdenciária complementar à entidade previdenciária	5091 - Designar fiscal(is) para o Contrato Registrado SECON 81459 (SEI 21848754).	Alta	Em Implementação
55/2023 - BAI	Pessoal e Encargos	Ausência de repasse de valores de contribuição previdenciária complementar à entidade previdenciária	5092 - Instruir, com brevidade, o processo de pagamento referente à cota social de Contribuição Previdenciária Complementar à ICATU Fundo Multipatrocinado (emitindo guias extraorçamentárias) e às taxas administrativas (emitindo notas de empenho), bem como instruir as demais secretarias (SMF, SMS e SMED) sobre os valores referente à cota patronal (para emissão das notas de empenho), para as competências em aberto, encaminhando os documentos para liquidação e pagamento.	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.

