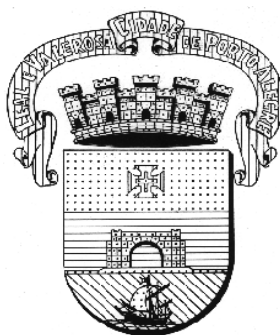


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA – SMF

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 27/2024

SETEMBRO/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 da Fazenda (SMF), no período de 06 a 26 de fevereiro de 2025, através do **Programa de Auditoria nº 27/2024** (processo SEI nº 25.0.000008705-2 – documento nº 32036761), 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 Boletim de Auditoria Interna (32791693).

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 27/2024.

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 27/2024 – SMF

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
29/2025 - BAI	Títulos Executivos Emitidos pelo TCE RS	Inconsistências nos registros contábeis dos Títulos Executivos	5601 - Adotar as providências necessárias para assegurar o adequado tratamento contábil e jurídico dos títulos executivos, em conformidade com o parecer da Procuradoria-Geral do Município, que reconhece a titularidade dos referidos créditos em favor do Município de Porto Alegre.	Média	Em Implementação
29/2025 - BAI	Títulos Executivos Emitidos pelo TCE RS	Inconsistências nos registros contábeis dos Títulos Executivos	5602 - Conciliar o valor lançado como \"Títulos a classificar\" no montante de R\$ 593.226,06, fazendo os devidos registros contábeis, ou proceder com sua baixa contábil, caso não seja localizada documentação suporte.	Média	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.

