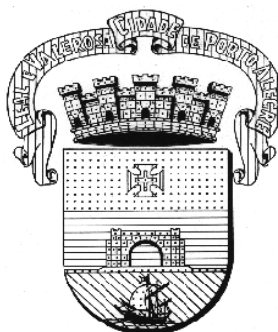


PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE
DESENVOLVIMENTO SOCIAL E ESPORTE

RELATÓRIO FINAL DE
AUDITORIA DE CONFORMIDADE 11/2017

Dezembro/2018



CONCLUSÃO DA AUDITORIA APÓS A RESPOSTA DO ÓRGÃO AUDITADO

Em relação às recomendações efetuadas por esta Divisão de Auditoria-Geral, no Relatório-Diagnóstico de Auditoria de Conformidade nº 11/17, da **Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Esporte - SMDSE**, no processo 17.0.000107544-6, resultante de auditoria realizada no período de 21 de junho a 17 de julho de 2017, foram enviados os esclarecimentos, providências e/ou planos de ação do órgão auditado, por meio do documento SEI 3887635.

As informações recebidas não tiveram o condão de afastar os apontamentos efetuados, que retratam a situação do órgão na data da auditoria, e serão objeto de acompanhamento no próximo trabalho de auditoria a ser realizado na SMDSE, tendo em vista a necessidade de verificação da documentação comprobatória ou de comprovação das providências informadas, para proceder à baixa das recomendações correspondentes, se implementadas.

Seguem, então, as recomendações pendentes e as correspondentes respostas ou planos de ação encaminhados pela SMDSE e respectivos prazos informados.

	Nº RD	ITEM	RECOMENDAÇÃO	Nº PROCESSO	RISCO	SITUAÇÃO	SETOR RESPON SÁVEL	RESPOSTA OU PLANO DE AÇÃO	PRAZO
1	11/17-C	LICITAÇÕES	Nomear fiscais de contrato através de portaria específica.	17.0.000107544-6	Médio	Pendente	UNID. CONTRA TOS CONVÊ NIOS	Comentário UCCC - Ref. Contrato com a empresa 1 - Nomeação já realizada através da Portaria 67, de 18/01/2018, publicada no DOPA em 18/01/2018.	Atendido
2	11/17-C	LICITAÇÕES	Formalizar a solicitação de garantia contratual, bem como proceder ao desconto sobre as notas fiscais de serviços somente quando esgotadas todas as tratativas junto à empresa contratada. O desconto sobre as notas fiscais deverá estar documentado, motivado e justificado em despacho pela autoridade competente.	17.0.000107544-6	Médio	Pendente	ASSE-PLA	Comentário UCCC- Ref. Contrato com a empresa 1 - A prestação de garantia contratual através de desconto sobre as notas fiscais, consta nas minutas dos contratos, as quais são elaboradas de forma centralizada na CELIC e PGM. Está previsto no contrato essa medida. Solicitaremos que a CELIC não proceda com esse tipo de garantia nos próximos contratos.	





	Nº RD	ITEM	RECOMENDAÇÃO	Nº PROCESSO	RISCO	SITUAÇÃO	SETOR RESPONSÁVEL	RESPOSTA OU PLANO DE AÇÃO	PRAZO
3	11/17-C	LICITAÇÕES	Expedir a ordem de início dos serviços.	17.0.000107544-6	Baixo	Pendente	UNID. CONTRATOS E CONVÊNIOS	Comentário UCCC - Ref. Contrato com a empresa 1 - Será feito busca pelo documento, caso exista. Entendemos não ser possível expedir a Ordem de Início com efeitos retroativos, considerando que a execução do contrato teve início em 14/10/2014. Será juntada no processo informação sobre a data de início da execução do contrato.	15/05/2018
4	11/17-C	LICITAÇÕES	Proceder aos trâmites administrativos de prorrogação dos contratos, bem como submeter à análise da CELIC, antes do término da vigência contratual.	17.0.000107544-6	Baixo	Pendente	UNID. CONTRATOS E CONVÊNIOS	Comentário UCCC - Ref. Contrato com a empresa 1 - As prorrogações contratuais estão sendo iniciadas com a antecedência necessária para permitir a conclusão dos trâmites antes do término da vigência contratual. No entanto, a morosidade interna da PGM para as devidas análises, bem como da SMF/SMPG para análise e liberação de PL, são fatores que atrasam em demasiado o andamento dos processos de prorrogação.	Entendo não requerer ação pontual desta SMDSE
5	11/17-C	LICITAÇÕES	Organizar os fluxos de trabalho no âmbito da Secretaria, a fim de buscar as informações necessárias e proceder às análises de revisão de contratos antes do término da vigência dos contratos.	17.0.000107544-6	Baixo	Pendente	UNID. CONTRATOS E CONVÊNIOS	Comentário UCCC - Ref. Contrato com a empresa 2 - As prorrogações contratuais estão sendo iniciadas com a antecedência necessária para permitir a conclusão dos trâmites antes do término da vigência contratual. No entanto, a morosidade interna da PGM para as devidas análises, bem como da SMF/SMPG para análise e liberação de PL, são fatores que atrasam em demasiado o andamento dos processos de prorrogação.	Entendo não requerer ação pontual desta SMDSE
6	11/17-C	LICITAÇÕES	Formalizar a solicitação de apresentação de garantia à empresa, quando da convocação de seu responsável legal para assinatura do contrato. O desconto sobre as notas fiscais somente deverá ser procedido após esgotadas todas as tratativas junto à contratada, fato que deverá estar documentado e justificado nos autos do processo administrativo.	17.0.000107544-6	Baixo	Pendente	UNID. CONTRATOS E CONVÊNIOS	Comentário UCCC- Ref. Contrato com a empresa 3 - A prestação de garantia contratual através de desconto sobre as notas fiscais, consta nas minutas dos contratos, as quais são elaboradas de forma centralizada na CELIC e PGM. Quanto à apresentação da garantia, o procedimento ocorre no SECON/PGM.	Entendo não requerer ação pontual desta SMDSE
7	11/17-C	LICITAÇÕES	Anexar a cópia do extrato de publicação dos contratos e seus respectivos termos aditivos nos autos do processo.	17.0.000107544-6	Baixo	Pendente	UNID. CONTRATOS E CONVÊNIOS	Comentário UCCC- Ref. Contrato com a empresa 3 - Os documentos serão anexados ao processo.	15/05/2018



	Nº RD	ITEM	RECOMENDAÇÃO	Nº PROCESSO	RISCO	SITUAÇÃO	SETOR RESPON SÁVEL	RESPOSTA OU PLANO DE AÇÃO	PRAZO
8	11/17-C	LICITAÇÕES	Organizar os fluxos de trabalho no âmbito da Secretaria, a fim de buscar as informações necessárias e proceder às análises de revisão de contratos antes do término da vigência dos contratos.	17.0.000107544-6	Baixo	Pendente	UNID. CONTRA TOS E CONVÊ NIOS	Comentário UCCC - Ref. Contrato com a empresa 2 - As prorrogações contratuais estão sendo iniciadas com a antecedência necessária para permitir a conclusão dos trâmites antes do término da vigência contratual. No entanto, a morosidade interna da PGM para as devidas análises, bem como da SMF/SMPG para análise e liberação de PL, são fatores que atrasam em demasiado o andamento dos processos de prorrogação.	Entendo não requerer ação pontual desta SMDSE
9	11/17-C	LICITAÇÕES	Aprimorar o planejamento das licitações, de forma a garantir que o objetivo da contratação seja atingido de forma completa e tempestiva.	17.0.000107544-6	Baixo	Pendente	UNID. CONTRA TOS E CONVÊ NIOS	Comentário UCCC - Ref. Contrato com a empresa 4 - As licitações estão sendo planejadas de forma a garantir todas as necessidades da contratação.	Entendo não requerer ação pontual desta SMDSE
10	11/17-C	LICITAÇÕES	Na conferência das GFIPs apresentadas pelas empresas contratadas, de uma maneira geral, verificar se a data de admissão dos empregados não é superior à data de início da execução dos serviços contratados, procedendo, se for o caso, o devido desconto proporcional da empresa.	17.0.000107544-6	Baixo	Pendente	ASSE-PLA	A ASSEPLA/SMDSE atualmente está solicitando aos fiscais as devidas conferências, conforme OS nº 12/2016. Antes do processo ser encaminhado para análise final da EDG-CGM a ASSEPLA /SMDSE Também realiza as conferências necessárias.	
11	11/17-C	LICITAÇÕES	Organizar os fluxos de trabalho no âmbito da Secretaria, a fim de buscar as informações necessárias e proceder às análises de revisão de contratos antes do término da vigência dos mesmos.	17.0.000107544-6	Baixo	Pendente	UNID. CONTRA TOS E CONVÊ NIOS	Comentário UCCC - Ref. Contrato com a empresa 5 - As prorrogações contratuais estão sendo iniciadas com a antecedência necessária para permitir a conclusão dos trâmites antes do término da vigência contratual. No entanto, a morosidade interna da PGM para as devidas análises, bem como da SMF/SMPG para análise e liberação de PL, são fatores que atrasam em demasiado o andamento dos processos de prorrogação.	Entendo não requerer ação pontual desta SMDSE
12	11/17-C	LICITAÇÕES	Verificar se os valores retroativos foram pagos pela empresa aos terceirizados, antes de efetuar o pagamento das diferenças retroativas à empresa, referentes à repactuação.	17.0.000107544-6	Médio	Pendente	ASSE-PLA	Será verificado junto à empresa e somente será efetuado o pagamento mediante a comprovação de repasse dos devidos valores aos terceirizados.	



	Nº RD	ITEM	RECOMENDAÇÃO	Nº PROCESSO	RISCO	SITUAÇÃO	SETOR RESPONSÁVEL	RESPOSTA OU PLANO DE AÇÃO	PRAZO
13	11/17-C	LICITAÇÕES	Sendo autorizada a retomada do serviço na Secretaria, efetuar novo contrato aderindo à ata de registro vigente.	17.0.000107544-6	Baixo	Pendente	UNID. CONTRA TOS E CONVÊNIOS	Comentário UCCC - Ref. Contrato com a empresa 5 - O serviço de limpeza e conservação da SMDSE é atualmente contratado junto à empresa 6, em adesão à ata do Registro de Preços 267/2016	Entendo não requerer ação pontual desta SMDSE
14	11/17-C	LICITAÇÕES	Manter em funcionamento o restaurante até às 14h30min, conforme previsto no contrato.	17.0.000107544-6	Baixo	Pendente	DIRDH	O Equipamento desde 02 de maio de 2018, está aberto, diariamente de segunda à sexta (exceto feriados) das 11h30 às 14h30. Entretanto, mesmo estando o equipamento aberto são servidas até 600 refeições diárias conforme Contrato com a empresa 7.	
15	11/17-C	LICITAÇÕES	Exigir da empresa cumprimento do contrato relativo às atividades de limpeza dos sanitários dos usuários, bem como fornecimento de todos os materiais inerentes.	17.0.000107544-6	Médio	Pendente	DIRDH	Reunião sistemática com o fornecedor, de acordo com o contrato. Onde a coordenadora da COSANS se reúne duas vezes a cada quinze dias com a nutricionista da empresa fornecedora.	
16	11/17-C	LICITAÇÕES	Exigir da empresa cumprimento do contrato relativo ao fornecimento de materiais para o sanitário destinado aos funcionários.	17.0.000107544-6	Médio	Pendente	DIRDH	A DDH está acompanhando e solicitando o relatório mensal, que está sendo enviado de acordo com as exigências do contrato. Os referidos relatórios encontram-se a disposição no Restaurante Popular.	
17	11/17-C	LICITAÇÕES	Exigir da empresa cumprimento do contrato relativo aos serviços de uma nutricionista para supervisão do refeitório.	17.0.000107544-6	Médio	Pendente	DIRDH	O contrato está sendo cumprido, a Nutricionista 8 se reúne com a Coordenadora da CONSANS duas vezes por mês desde março de 2018. Atendendo aos requisitos do contrato.	
18	11/17-C	LICITAÇÕES	Instaurar procedimento administrativo para a revisão dos pagamentos realizados considerando carga horária menor do que o previsto para o atendimento ao público no restaurante, falha na limpeza dos sanitários, fornecimento de materiais de limpeza e higienização e por não disponibilizar Nutricionista para supervisão do refeitório.	17.0.000107544-6	Alto	Pendente	GS-SDMSE	Processo de sindicância instaurado para apurar fatos. Aguardando conclusão.	30/05/2018





	Nº RD	ITEM	RECOMENDAÇÃO	Nº PROCESSO	RISCO	SITUAÇÃO	SETOR RESPON SÁVEL	RESPOSTA OU PLANO DE AÇÃO	PRAZO
19	11/17-C	LICITAÇÕES	Adequar a equipe da SMDH com servidor assistente social.	17.0.000107544-6	Médio	Pendente	DIRDH	A equipe de SMDH é constituída por quatro servidoras assistentes sociais, além de duas estagiárias de serviço social. E em processo de contratação de mais duas estagiárias.	
20	11/17-C	LICITAÇÕES	Realizar a coleta de assinatura do preposto da empresa e fiscais da SMDH no formulário de registro de controle de acesso dos comensais.	17.0.000107544-6	Médio	Pendente	DIRDH	Está implementado Formulário de Preenchimento Diário do controle dos comensais, a partir do mês de maio de 2018.	30/05/2018
21	11/17-C	LICITAÇÕES	Realizar o cadastramento e controle de usuários do restaurante.	17.0.000107544-6	Baixo	Pendente	DIRDH	O processo encontra-se em fase de planejamento e está sendo elaborado o Modelo de Levantamento de Dados Cadastrais através da equipe de assistentes sociais, a partir da segunda quinzena do mês de maio de 2018.	30/05/2018
22	11/17-C	LICITAÇÕES	Instaurar procedimento administrativo para a revisão dos pagamentos realizados ao fornecedor de refeições, considerando as refeições comercializadas em vez das solicitadas, restituição de valores eventualmente pagos a maior, atualizados monetariamente, e demais providências necessárias à apuração de responsabilidades, se for o caso.	17.0.000107544-6	Alto	Pendente	GS-SDMSE	Comentário UCCC - Ref. Contrato com a empresa 9 - Os pagamentos foram revisados, sendo encontrado valor preliminar de R\$ 61.974,16 a ser ressarcido pela contratada. Foi realizada reunião com a PMS-05, sendo orientado a promovermos o abatimento do valor do último pagamento a ser realizado à contratada, o qual somente ocorrerá após a contratação de novo fornecedor. Quanto à apuração de responsabilidades, foi aberto processo de sindicância, aguardando finalização.	
23	11/17-C	LICITAÇÕES	Realizar nova contratação para os serviços e materiais inerentes as atividades restaurante popular, corrigindo as falhas apontadas pela presente auditoria, em especial a falta de planilhas de custos com o detalhamento dos serviços, cessão de mão-de-obra e materiais.	17.0.000107544-6	Médio	Pendente	UCCC-SMDSE	Comentário UCCC - Aguardando Projeto Básico, por parte da DIRDH, através do Processo Eletrônico 17.0.000061764-4.	22/08/2018
24	11/17-C	LICITAÇÕES	Remover os bens patrimoniais da prefeitura que ainda se encontram no imóvel, conforme processo SEI 17.0.000012654-3;	17.0.000107544-6	Baixo	Pendente	UNID. PATRIMÔNIO MATERIAIS E SERV.	O prédio foi desocupado em 30/08/2017 e as chaves entregues à Guarida em 31/08/2017.	





	Nº RD	ITEM	RECOMENDAÇÃO	Nº PROCESSO	RISCO	SITUAÇÃO	SETOR RESPONSÁVEL	RESPOSTA OU PLANO DE AÇÃO	PRAZO
25	11/17-C	LICITAÇÕES	Realizar as devidas manutenções, caso necessite, e entregar de imediato o imóvel, para que o município não seja onerado.	17.0.000107544-6	Médio	Pendente	UNID. PATRIMÔNIO MATERIAIS E SERV	O prédio foi desocupado em 30/08/2017 e as chaves entregues à empresa 10 em 31/08/2017. A entrega do prédio se deu na mudança de gestão e durante reestruturação da Secretaria. Serão tratadas futuras entregas com maior celeridade.	
26	11/17-C	LICITAÇÕES	Atender as recomendações e sugestões do Procurador Municipal folhas 70-77, no próximo termo aditivo.	17.0.000107544-6	Baixo	Pendente	UNID. CONTRATOS E CONVÊNIOS	Comentário UCCC - Ref. Contrato com a empresa 11 - Será solicitado o processo, para verificação as recomendações e sugestões do Procurador Municipal.	31/05/2018
27	11/17-C	LICITAÇÕES	Responder os questionamentos elaborados pelo Procurador Municipal, fls. 63-67, bem como justificar de que forma foram negociadas as melhorias realizadas no imóvel.	17.0.000107544-6	Baixo	Pendente	UNID. CONTRATOS E CONVÊNIOS	Comentário UCCC- Ref. Contrato com a empresa 12 - Será solicitado o processo, para verificação dos questionamentos elaborados pelo Procurador Municipal, bem como para as justificativas solicitadas.	31/05/2018
28	11/17-C	CONVÊNIO COM RECURSOS REPASSADOS	Designar servidores fiscais mediante Portaria devidamente publicada, com o respectivo suplente, para efetuar o acompanhamento e o ateste da execução do objeto conveniado, com a emissão de parecer financeiro e parecer técnico.	17.0.000107544-6	Médio	Pendente	UNID. CONTRATOS E CONVÊNIOS	Comentário UCCC - Serão levantados e designados os servidores para atuação na fiscalização de convênios.	31/05/2018
29	11/17-C	CONVÊNIO COM RECURSOS RECEBIDOS	Dar celeridade na construção da praça de esportes e cultura da Restinga (PEC3000 m²)	17.0.000107544-6	Baixo	Pendente	DIRESP	As obras foram retomadas ainda em 2017 e estamos acompanhando a execução para que a demanda seja realizada no prazo previsto.	30/06/2018



	Nº RD	ITEM	RECOMENDAÇÃO	Nº PROCESSO	RISCO	SITUAÇÃO	SETOR RESPON SÁVEL	RESPOSTA OU PLANO DE AÇÃO	PRAZO
30	11/17-C	ALMOXARIFADO	Implantar um efetivo controle de materiais, de tal forma que as quantidades registradas no sistema estejam coincidentes com as existentes fisicamente.	17.0.000107544-6	Baixo	Pendente	UNID. PATRIMÔNIO MATERIAIS E SERV.	A Unidade de Patrimônio, Materiais e Serviços encontra-se em processo de mudança física, assim que estabelecidos estaremos organizando o estoque e o sistema de acordo com o solicitado.	13/05/2018
31	11/17-C	ALMOXARIFADO	Realizar inventário anual e formalizar através de processo administrativo.	17.0.000107544-6	Baixo	Pendente	UNID. PATRIMÔNIO MATERIAIS E SERV	Está sendo realizado o levantamento dos bens para conclusão do processo de inventário dos bens móveis.	30/05/2018
32	11/17-C	PATRIMÔNIO	Dar andamento ao processo de sindicância nº 16.0.000070319-6 relativo aos bens não localizados no processo de inventário da SMACIS.	17.0.000107544-6	Alto	Pendente	UNID. PATRIMÔNIO MATERIAIS E SERV.	Está sendo realizado o levantamento dos bens para conclusão do processo de inventário dos bens móveis e assim confirmar o que realmente não foi localizado. Ao mesmo tempo sendo encaminhado ao Gabinete da Secretária para providências	30/05/2018
33	11/17-C	PATRIMÔNIO	Instruir o processo de inventário com a relação dos bens não localizados e informar as providências adotadas e/ou adotar providências em relação aos bens não localizados.	17.0.000107544-6	Médio	Pendente	UNID. PATRIMÔNIO MATERIAIS E SERV.	Está sendo realizado o levantamento dos bens para conclusão do processo de inventário dos bens móveis e assim confirmar o que realmente não foi localizado.	30/05/2018