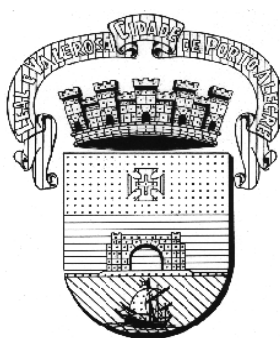


PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



COMPANHIA CARRIS PORTO-ALEGRENSE

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 09/2018

Julho/2019

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 nº 09/18, da **Companhia Carris Porto-Alegrense – CARRIS** (processo SEI nº 18.0.000052361-1), transcritas no quadro em anexo, relativas à auditoria realizada no período de 06 a 22 de junho de 2018, foram enviados os esclarecimentos, providências e/ou planos de ação (resposta do órgão auditado), por meio do documento SEI 6616900.

A referida resposta foi analisada no trabalho seguinte de auditoria realizado na CARRIS, no período de 10 a 28 de junho de 2019, ocasião em que foram verificados os comprovantes e as providências adotadas com vistas ao atendimento das recomendações da auditoria de 2018.

Quanto ao novo relatório da auditoria de 2019, está sendo efetuada a sua migração para o SIAUDI, sistema de auditoria em fase final de implementação na Controladoria-Geral do Município, e será enviado em breve ao órgão auditado, por meio do processo nº 19.0.000072858-9, para manifestar-se quanto às novas recomendações da auditoria de 2019 e as de 2018 que ainda não tiverem sido atendidas.

Anexo: Relatório de Apontamentos e Recomendações - RD 09/2018-CARRIS

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação / Gravidade / Estágio de Implementação		
RD 09/18 CARRIS	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 07/17-C	415 - Apensar ao processo base documental que evidencia o número de ônibus da CARRIS (que serve de base para fins de cálculo do valor a ser pago ao "EMPRESA 1"). Confrontar se os valores pagos apresentam o número de ônibus adequados.	Média	Pendente
			416 - Disponibilizar no Portal de Transparência de Porto Alegre o contrato e seus aditivos com a empresa "EMPRESA 1".	Baixa	Pendente
			414 - Apurar motivação da divergência do número de ônibus em contratos de igual período (número de ônibus: 335 e 1.237).	Média	Pendente
			413 - Acostar ao processo os pareceres jurídicos referentes ao contrato e cada um dos seus aditivos; se não houver, apurar motivação.	Baixa	Pendente
			412 - Acatar o que determina o § 3º do Art. 57 da Lei 8.666/93 quanto ao prazo de vigência do contrato.	Baixa	Pendente
			411 - Realizar licitação, assim respeitando o que preconiza a Lei Federal nº 8.666/93, no que diz respeito aos serviços de assistência médica e odontológica.	Média	Pendente
RD 09/18 CARRIS	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 09/18	421 - Realizar estudo sobre a possibilidade de verticalizar a locação dos espaços busdoor - sem intermediação. Enquanto vigente, recomenda-se exigir a prestação de contas por parte da contratada no que tange ao montante de recursos auferidos com a locação do busdoor.	Alta	Pendente
RD 09/18 CARRIS	Almoxarifado	ALMOXARIFADO - Recomendações Pendentes - RD 07/17-C	436 - Realizar a revisão dos valores pagos e a pagar à contratada relativo ao posto de abastecimento, considerando o custo estimado no edital, o custo a ser revelado com a apresentação de planilhas de custos, valores efetivamente pagos, receita financeira decorrente da aplicação dos valores pagos antecipadamente, promovendo-se um encontro de contas e restituição ao erário se for o caso.	Média	Pendente
			434 - Diligenciar junto ao fornecedor para a regularização das notas fiscais, que foram emitidas e tributadas em sua totalidade por fornecimento de óleos combustíveis, promovendo-se o ressarcimento ao erário pelo pagamento indevido de tributos, se for o caso.	Média	Pendente
			4312 - Realizar processo de leilão dos materiais inservíveis, estocados e sem movimentação e que não serão mais utilizados.	Baixa	Pendente
			4311 - Instaurar procedimento administrativo para apuração de responsabilidades pelo pagamento ao fornecedor por equipamentos e softwares que deixaram de funcionar ou passaram a funcionar com menos funcionalidades pelo menos desde 2012, promovendo-se a restituição proporcional junto ao fornecedor pelos valores pagos indevidamente, se for o caso.	Alta	Pendente
			4310 - Implementar as atividades de controle diário da média de consumo por veículo, promovendo a gestão das ocorrências de anormalidades tempestivamente.	Média	Pendente
			439 - Exigir do fornecedor a imediata recomposição do sistema eletrônico de controle de abastecimento (GTFrota), compreendendo todas as funcionalidades previstas no contrato;	Média	Pendente
			438 - Instaurar procedimento administrativo para a revisão dos cálculos de reajustes apresentados pelo fornecedor de combustíveis, restituição de valores eventualmente pagos a maior atualizados monetariamente, e demais providências necessárias a apuração de responsabilidades, se for o caso.	Alta	Pendente
			437 - Implementar a atividade de conferência de cálculos em processos de reajustes contratuais de preços, com emissão de parecer conclusivo e emitido por profissionais competentes.	Média	Pendente
			435 - Juntar ao processo de contratação de combustível o estudo técnico e planilhas de custos do posto de abastecimento embutido no valor do combustível.	Baixa	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação / Gravidade / Estágio de Implementação		
RD 09/18 CARRIS	Almoxarifado	ALMOXARIFADO - Recomendações Pendentes - RD 07/17-C	433 - Realizar a retificação dos registros contábeis, registrando-se no ativo os valores correspondentes aos pagamentos pelo posto de abastecimento em contrapartida das despesas com combustíveis lançadas a maior;	Baixa	Pendente
			432 - Realizar a venda (leilão) dos materiais novos obsoletos e usados inservíveis.	Baixa	Pendente
			431 - Realizar o inventário e registro de todos os materiais armazenados, inclusive no porão.	Baixa	Pendente
RD 09/18 CARRIS	Almoxarifado	ALMOXARIFADO - Recomendações Pendentes - RD 09/18	441 - Aumentar os controles dos registros de saída dos bens do estoque do almoxarifado	Média	Pendente
RD 09/18 CARRIS	Patrimônio	PATRIMÔNIO - Recomendações Pendentes - RD 07/17-C	451 - Relacionar todos os bens não localizados e apurar qual a causa de não se encontrar na área indicada pelo relatório do sistema de patrimônio, bem como listar todos os bens encontrados nas áreas e não listados nos relatórios.	Média	Pendente
RD 09/18 CARRIS	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 05/17-P	468 - Atender as solicitações encaminhadas por esta Auditoria-Geral do Município, dentro do prazo regular, nas próximas inspeções.	Baixa	Pendente
			467 - Implementar os novos órgãos, diretrizes e estruturas necessários para atender aos preceitos da Lei Federal nº 13.303/2016 e do Decreto Municipal nº 19.634/2016, no prazo de até 24 meses, contados de 01/07/2016, data de publicação da referida lei.	Média	Pendente
			466 - Obceder ao prazo legal para implantação do e-Social (01/01/2018), sob pena de não atender o que dispõe o Decreto Federal nº 8.373/2014, que visa uma melhor eficiência das informações de recursos humanos de forma integrada e simplificada.	Média	Pendente
			465 - c) Adotar sistemas de auditoria de folha.	Média	Pendente
			464 - b) Integrar o sistema de efetividade com o de folha de pagamento.	Média	Pendente
			463 - a) Realizar com urgência o recadastramento de seus funcionários, procedimento este que deve ser permanente (está em andamento, conforme informações recebidas).	Baixa	Pendente
			462 - Alterar o contrato de trabalho de funcionários que estão com a função atual diferente da definida inicialmente.	Baixa	Pendente
			461 - Avaliar a necessidade de incremento ou redistribuição do quadro de pessoal, considerando que é fundamental que as horas extras não sejam concedidas de forma sistemática, como vem ocorrendo.	Média	Pendente
RD 09/18 CARRIS	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 09/18	477 - Elaborar normativo interno, no qual sejam especificados os modelos, procedimentos e prazos para entrega da declaração de bens de agentes políticos, cargos de confiança e demais empregados públicos, bem como as responsabilidades das unidades de trabalho envolvidas, conforme a legislação aplicável.	Baixa	Pendente
			476 - Publicar, no Diário Oficial do Município de Porto Alegre, e no Portal da Transparência as cedências da CARRIS para outros órgãos e entidades, constando: o nome completo do empregado cedido, o período de cedência, o cargo respectivo, o local de destino e se é com ou sem ônus para o órgãos de origem.	Baixa	Pendente
			475 - Efetuar rigoroso controle de cedências da CARRIS para o DMAE, nos termos do Decreto Municipal nº 15.559/2007 e na Lei Municipal nº 11.402/2012.	Alta	Pendente
			474 - Adotar um programa de preparação para aposentadoria para aqueles empregados que estão na iminência de alcançar essa idade, como forma de adequar a realidade com a situação legal.	Baixa	Pendente
			473 - Elaborar instrução normativa que regulamente os procedimentos para concessão, pagamento e publicação das informações referentes às diárias.	Alta	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação / Gravidade / Estágio de Implementação		
RD 09/18 CARRIS	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 09/18	472 - Publicar, mensalmente, no Portal de Transparência informações referentes à concessão de diárias, atualizando as informações de anos anteriores, mesmo que não haja histórico de pagamento efetivo de diárias.	Alta	Pendente
			471 - Exigir o cumprimento do requisito estabelecido de anexar a declaração de domicílio, registrada em cartório, nos casos em que o comprovante de endereço não estiver em nome do colaborador.	Baixa	Pendente
RD 09/18 CARRIS	Demonstrações Contábeis	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - Recomendações Pendentes - RD 07/17-C	486 - No convênio com a SMED para a obra de construção da creche: (ii) apurar as responsabilidades de quem deu causa aos prejuízos provocados pela paralização da obra e, se for o caso, determinar o ressarcimento do valor investido de forma indevida; e (iii) providenciar a devida prestação de contas à SMED, com devolução de valores não utilizados no projeto conveniado, se for o caso.	Média	Pendente
			484 - Avaliar, junto ao jurídico, os processos trabalhistas e cíveis para adequar ao que determina o CPC 25 (risco de perda remoto, possível ou provável).	Baixa	Pendente
			487 - Providenciar, no caso de impossibilidade da continuidade do projeto e da conclusão da obra, a devolução dos recursos ao órgão concedente (SMED), devidamente corrigidos.	Baixa	Pendente
			485 - Regularizar, através de um encontro de contas devidamente formalizado com a PMPA, os valores a recuperar na conta Convênio com a PMPA (cedências de pessoal).	Baixa	Pendente
			482 - Buscar alternativas para o devido ressarcimento, evitando pendências de longo prazo, com relação aos débitos de empregados oriundos de multas, avarias e outros débitos pagos pela Companhia antecipadamente.	Média	Pendente
			481 - Apurar as irregularidades constantes no patrocínio realizado pela CARRIS, em 2012, do Programa Municipal de Apoio e Promoção do Esporte PROSPORTE, devendo ingressar com ação contra quem deu causa a este prejuízo à companhia.	Alta	Pendente
			483 - Apurar o crédito com a SMS, devidamente formalizado, relativo ao fornecimento de óleo diesel para as ambulâncias, com intuito de realizar um encontro de contas com a PMPA.	Baixa	Pendente
RD 09/18 CARRIS	Demonstrações Contábeis	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - Recomendações Pendentes - RD 09/18	491 - Acompanhar a tramitação do processo judicial nº 001/1.17.0109669-5 na Vara Cível do Foro Regional do Partenon na Comarca de Porto Alegre/RS.	Média	Pendente

Nota 1: Relatório gerado pelo SIAUDI, sistema de auditoria que está sendo implementado na Controladoria-Geral do Município, no qual o número da recomendação é gerado automaticamente, conforme a lógica do sistema.

Nota 2: O status "pendente" refere-se à situação da recomendação na data de emissão do Relatório-Diagnóstico 09/18-CARRIS, que foi em 1º de fevereiro de 2019.