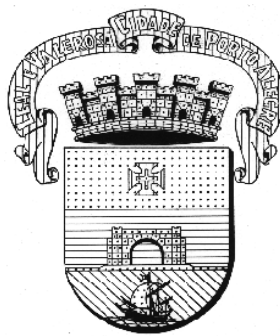


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE  
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO  
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 14/2020

SETEMBRO/2021

## CONCLUSÃO DA AUDITORIA APÓS A RESPOSTA DO ÓRGÃO AUDITADO

Em relação às recomendações efetuadas por esta Divisão de Auditoria-Geral, decorrentes de auditoria realizada na Secretaria Municipal de Saúde – SMS (processo SEI nº 20.0.000066966-1), no período de 03 de agosto a 15 de setembro de 2020, conforme o **Programa de Auditoria nº 14/2020**, foram recebidos parcialmente os esclarecimentos, providências e/ou planos de ação (resposta do órgão auditado), por meio do Sistema de Auditoria Interna (SIAUDI).

Após a análise da resposta do órgão auditado, foi atualizada a situação (estágio de implementação) de todas as recomendações, conforme quadro em anexo, estando a respectiva análise desta Divisão de Auditoria-Geral registrada no SIAUDI.

### Anexo: Relatório de Apontamentos e Recomendações - RF 14/2020-SMS

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/17-C	1071 - Instaurar procedimento administrativo para apuração dos valores repassados a menor pela empresa aos terceirizados, conforme apontamentos citados no relatório de auditoria; repasse dos mesmos aos terceirizados ou restituição à PMPA, conforme o caso, e demais providências necessárias a apuração de responsabilidades, se for o caso.	Alta	Em Implementação
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/17-C	1076 - Nomear os fiscais de contrato e de serviço, conforme Ordem de Serviço 12/2016;	Média	Em Implementação
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/17-C	1075 - Nomear, formalmente, fiscais de contrato, em cada local (HMIPV, Lomba do Pinheiro, Bom Jesus e Vila Cruzeiro), atestando a efetiva prestação de serviços;	Média	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/17-C	1074 - Priorizar a contratação de servidores de carreira, haja vista que o contrato em questão foi firmado com concurso público homologado e com prazo vigente;	Média	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/17-C	1073 - Implantar controle de revisão dos valores pagos pela contratada aos terceirizados nos contratos da SMS (bem como das demais empresas), conciliando o Demonstrativo de Retirada do Sócio (contracheque) com a planilha de custos atualizada.	Média	Em Implementação
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/17-C	1072 - Intensificar o controle de frequência nomeando fiscais de serviços para cada local em que haja atuação dos terceirizados para que averiguem diariamente a presença em todos os postos (e não por amostragem), confirmando se de fato o serviço contratado e pago pelo Município está sendo prestado conforme estabelecido em contrato.	Média	Atendida
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/18	10811 - Rever o planejamento de contratações médicas no âmbito da Secretaria, considerando a variação sazonal da demanda de atendimentos à população, realizando, preferencialmente, contratação de pessoal temporário através de processo de seleção simplificado.	Baixa	Em Implementação
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/18	10810 - Anexar, aos processos de pagamento, os comprovantes de pagamento de pró-labore nas contratações de serviços médicos.	Baixa	Atendida
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1089 - Instaurar sindicância para apurar as possíveis irregularidades e responsabilidades de servidores sócios de empresa licitante.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1087 - Iniciar o processo de contratação em tempo hábil para que a assinatura do contrato seja realizada antes de iniciada a vigência contratual, abstendo-se de elaborar contrato com efeitos retroativos à assinatura.	Baixa	Em Implementação
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1086 - Melhorar a qualidade das cópias dos registros de pontos da empresa contratada, de forma que todos estejam legíveis.	Baixa	Atendida
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1085 - Solicitar, permitir e pagar a execução de horas até o limite previsto no contrato, por especialidade.	Baixa	Atendida
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1084 - Providenciar a regularização, se confirmadas as divergências de informações no SIHO.	Baixa	Em Implementação
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1083 - Confirmar a existência de divergências de informações no SIHO (Sistema de Informação Hospitalar).	Baixa	Em Implementação
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1082 - Reforçar a fiscalização do contrato atual, no sentido de não permitir a realização de plantões superiores a 24 horas.	Baixa	Atendida

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
13/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1081 - Justificar o motivo de diversos plantões médicos executados pela empresa contratada extrapolarem às 24 horas, chegando a 84 horas ininterruptas, como identificado neste relatório e, se for o caso, instaurar processo de sindicância.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Almoxarifado	ALMOXARIFADO - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1091 - Registrar todas as fases realizadas no inventário, através de processo SEI específico.	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Patrimônio	PATRIMÔNIO - Recomendações Pendentes - RD 13/17-C	1105 - Vincular, via sistema SEI, o processo de pagamento, referente à compra de bens e prestação de serviços, aos processo original da Emenda Parlamentar;	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Patrimônio	PATRIMÔNIO - Recomendações Pendentes - RD 13/17-C	1101 - Atualizar os Termos de Responsabilidade em todas as áreas da Secretaria.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Patrimônio	PATRIMÔNIO - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1111 - Realizar Inventário Patrimonial anualmente na totalidade das lotações da SMS.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	11213 - a) Apurar a responsabilidade pelas sucessivas renovações da cedência de servidora do GHC, que, durante o período em que esteve cedida à Administração Municipal, restou configurado que houve afronta ao preceito constitucional do inciso XVI do art. 37 da Constituição Federal, ou seja, a servidora acumulou dois cargos públicos, com incompatibilidade de horários, recebendo os vencimentos das duas instituições de forma irregular. Na recomendação do RD 10/16, mencionamos a opção de escolha entre os vencimentos de Médica do GHC ou pelo vencimento de Diretora-Geral do HPS, adequando-se aos preceitos legais que regem a matéria, salvo se restar comprovado que ela exercia a função de Médica do GHC em horário diverso.	Média	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	1122 - b) Não convocar os servidores com carga horária normal de trabalho, a sistemáticos recebimentos de horas extras, e sim convocá-los ao regime de tempo especial, como é o caso de RDE ou RTI, conforme o cargo, gerando economia aos cofres públicos, uma vez que as horas extras são pagas com acréscimo de 50%, em relação a valor da hora normal de trabalho.	Média	Em Implementação
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	11214 - b) Rever situações de servidores exercendo um posto de confiança informal, mas que na verdade estão formalmente em outro posto de confiança, não correspondente, considerando o exposto.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	11212 - b) Suspender temporariamente os ressarcimentos feitos ao Estado até que se regularize a situação da servidora, com a devida comprovação de que as funções das atividades que ensejaram a cedência (o magistério de enfermagem) aconteçam em horário diverso daquele em que a servidora exerce suas funções típicas de Enfermeira, com Regime de Dedicção Exclusiva (RDE). Caso não seja devidamente comprovado, deverá haver o ressarcimento aos cofres públicos.	Média	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	11211 - a) Verificar e identificar a carga horária da servidora 23, no sentido de comprovar que ela exerce, efetivamente, suas funções de professora fora do horário do cargo de enfermeira. Outra razão, não é compatível com necessidade de se manter a cedência, ao longo dos anos, com sucessivas renovações, e com o consequente aumento das despesas com pessoal.	Média	Baixada

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	11210 - a) Aprimorar os controles, no caso da SMS junto à SMPG, através dos setores de recursos humanos, promovendo revisão e acompanhamento deste fluxo de trabalho, em atendimento às questões formais estabelecidas pelo Decreto nº 15.559/2007, evitando inclusive o risco de eventual perda de documentos importantes e determinados controles quanto aos servidores municipalizados, prejudicando-os em atos de aposentadoria.	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	1128 - a) Realizar controle sistemático da concessão do vale-transporte, notadamente quanto ao metropolitano, atendendo, na íntegra, todos os regramentos legais.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	1126 - a) Suspender a concessão das GIAs indevidas na SMS até a apuração da compatibilidade ou não da gratificação.	Média	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	1125 - b) Incentivar os profissionais de saúde a ampliar sua carga horária, o que seria mais benéfico, tanto do ponto de vista financeiro como do ponto de vista da gestão da SMS, pois a dedicação exclusiva a um único órgão é preconizada inclusive pelo art. 28 (que trata dos Recursos Humanos), da Lei Federal nº 8.080/90 (que dispõe sobre as condições para a promoção, proteção e recuperação da saúde, a organização e o funcionamento dos serviços correspondentes).	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	1124 - a) Cancelar a concessão de horas extras de forma sistemática, que ultrapassem o limite de 04 meses por ano. Deve ser avaliada a necessidade de incremento ou de melhor distribuição do quadro de pessoal, destacando que o valor da hora extra é maior que o valor da hora normal de trabalho.	Média	Em Implementação
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	1123 - a) Aplicar a disposição legal do art. 1º da LC 341/95, alterado pela LC 747/14, ou seja, plantões de 12h com 36h horas consecutivas de descanso.	Baixa	Em Implementação
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 10/17-P	1121 - a) Limitar a concessão de horas extras ao que está disposto na Lei Complementar nº 133/85, art. 37, II, 38, 39, 40 e 41, além do Decreto nº 15.290/06.	Média	Em Implementação
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11312 - Planejar a contratação de pessoal, considerando as sazonalidades de demanda por serviços médicos nos postos de saúde e hospitais, mediante concurso público ou contratações temporárias permitidas na legislação vigente.	Baixa	Atendida
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1137 - Encaminhar o PLCE nº 16/2016, que pretende definir a distribuição dos membros do CMS e atender a Resolução nº 453/2012 do CNS.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11327 - Quantificar e redimensionar os cargos de Farmacêuticos para atender às Farmácias da Secretaria Municipal de Saúde.	Baixa	Atendida
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11323 - Revisar a concessão da Função Gratificada Especial prevista no § 3º do art. 68, da Lei Complementar Municipal nº 133/85.	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11322 - Regularizar o Termo de Cooperação Técnica 2017/2018, firmado entre Prefeitura Municipal de Porto Alegre e o Grupo Hospitalar Conceição.	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11320 - Elaborar Manual de Controles e Fiscalização para pagamento da parcela autônoma do SUS.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11319 - Adotar procedimentos de controle e de manutenção do sistema de pagamento da parcela autônoma, adotando softwares específicos ou migrando os registros para o Sistema ERGON, se for o caso.	Baixa	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11318 - Revisar os termos de adesão ao Convênio de Implantação do SUS para fins de concessão da parcela autônoma prevista na Lei Municipal nº 7.579/1995, firmado entre a Prefeitura Municipal e a Secretaria de Saúde do Governo do Estado.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11317 - Revisar a pertinência da Lei Municipal nº 7.579/1995, que instituiu a parcela autônoma, haja vista que o sistema SUS já foi implementado no Município.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11316 - Esclarecer os questionamentos em relação à concessão da parcela autônoma do SUS, formalizadas no processo nº 001.024681.15.6, por esta equipe de auditoria de pessoal.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11315 - Rever a sistemática de contratações de prestadores de serviços na área da saúde em detrimento das nomeações de cargos efetivos e de caráter temporário para atendimento à população, a fim de regularizar os apontamentos realizados por esta auditoria e pelo TCE-RS.	Baixa	Em Implementação
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11314 - Atualizar as informações referentes à contratação de pessoal em caráter temporário e de programas ligados à área da saúde, em atendimento do art. 12 da Lei Municipal nº 10.728/2009.	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	11313 - Aplicar a Ordem de Serviço nº 012/2016 nos procedimentos de fiscalização e execução dos contratos para prestação de serviços terceirizados, no sentido de comprovar o pagamento regular das obrigações trabalhistas e previdenciárias, bem como avaliar a qualidade dos serviços prestados pelos terceirizados.	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1139 - Publicar os editais de seleção de estagiários na SMS no DOPA e no site oficial da SMS.	Baixa	Em Implementação
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1138 - Acompanhar a contratação de estagiários da SMS, sobretudo quanto à distribuição e concentração por unidade de trabalho.	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1136 - Criar a Junta Administrativa para gerenciar os recursos do fundo da SMS de acordo com as políticas públicas pautadas pelo CMS.	Baixa	Em Implementação
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1134 - Disponibilizar e atualizar os dados referentes aos Conselhos, Comissões e Comitês, de forma a dar maior transparência aos atos públicos e dar acesso aos cidadãos para maior participação (controle social), de acordo com as legislações vigentes da Lei nº 12.527/2011 e Lei nº 13.460/2017.	Baixa	Pendente
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1133 - Corrigir as inconsistências de quantitativos de pessoal publicados no Portal de Transparência conforme as informações existente na CGDTSS.	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1132 - Atualizar o relatório "Totais de cargos criados em comissão e funções gratificadas" no Portal da Transparência.	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1131 - Atualizar a busca de informações sobre cedidos por órgãos no Portal da Transparência.	Baixa	Baixada
13/2019 - AA 17/18	Convênios e Parcerias	CONVÊNIOS E PARCERIAS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1141 - Deve ser imputado, ao final de cada processo de prestação de contas, documento da Equipe de Convênios (CGAFO/SMS/PMPA) que indique o aceite ou a rejeição das contas da entidade conveniada.	Baixa	Em Implementação
13/2019 - AA 17/18	Obras e Reformas	OBRAS E REFORMAS - Recomendações Pendentes - RD 13/18	1164 - Demonstrar o critério utilizado, para definir o valor do BDI, bem como se foi seguido o decreto nº 19.142, de 18 de setembro de 2015.	Baixa	Pendente



Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
9/2020 - AG	Pessoal e Encargos	Ordens de Serviço nº 13/1995 e nº 01/2000	1931 - Verificar a pertinência da manutenção da redação do item IX da OS nº 01/2000 no tocante à exigência do código da moléstia nos atestados médicos de acordo com a Classificação Internacional de Doenças (CID), a fim de se evitar ações judiciais contra esta municipalidade, haja vista que recente decisão do TST no RO-213-66.2017.5.08.0000 entendeu ser nula tal exigência por transgredir princípios de proteção ao trabalhador e ao direito de inviolabilidade da intimidade.	Baixa	Em Implementação
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Cercamento danificado no terreno destinado a US Maria da Conceição	1982 - Esclarecer por que foi instalado o gradil de concreto na parte interior da quadra e os mourões e telas na parte exterior. Sendo que de modo inverso, pelo fato do gradil de concreto ser mais resistente e de maior durabilidade, o terreno ficaria melhor protegido.	Baixa	Atendida
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Cercamento danificado no terreno destinado a US Maria da Conceição	1981 - Verificar a qualidade dos mourões de concreto do cercamento do terreno destinado à US Maria da Conceição. Observar o que diz o item 5.3, do Anexo IX, do Edital de Pregão Eletrônico nº 323/2017: "A empresa será responsável e responderá durante 5 (cinco) anos pela execução e qualidade dos materiais empregados, nos termos do Art. 618 do Código Civil [...]", bem como cobrar o reparo do cercamento.	Baixa	Atendida
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Não execução da desforma das bases dos gradis de concreto armado	1991 - Realizar a desforma das concretagens das bases dos gradis de concreto, para que se possa verificar e corrigir eventuais falhas na concretagem.	Baixa	Atendida
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Desconformidades em relação à norma de acessibilidade ABNT NBR 9050	2001 - Revisar o projeto de acessibilidade e adequar a rampa da UBS Primeiro de Maio à norma NBR 9050.	Baixa	Baixada
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Desconformidades em relação à norma de acessibilidade ABNT NBR 9050	2003 - Elaborar projeto de acessibilidade da US Murialdo.	Média	Em Implementação
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Desconformidades em relação à norma de acessibilidade ABNT NBR 9050	2002 - Revisar o projeto de acessibilidade e adequar a rampa da US São Pedro à norma NBR 9050.	Baixa	Em Implementação
12/2020 - AG	Execução Orçamentária e Financeira	Execução contratual distinta do pactuado	1991 - Incluir cláusulas contratuais detalhadas quanto aos serviços a serem prestados, à alocação de pessoal necessário e às respectivas jornadas de trabalho, bem como orientar a fiscalização do contrato quanto à necessidade do fiel cumprimento dessas cláusulas contratuais por parte das empresas contratadas.	Alta	Atendida
9/2020 - AG	Pessoal e Encargos	Desconformidades na concessão da Gratificação de Incentivo à Arrecadação - GIA	1941 - Justificar o motivo da não suspensão do pagamento da GIA para a integralidade dos 71 (setenta e um) servidores da SMS relacionados nas páginas 22 a 25 do "Relatório de Auditoria GIA - Centralizada", documento SEI nº 7237779, contido no processo SEI nº 18.0.000007607-0.	Alta	Baixada
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Desconformidades em relação à NR 24 - Condições Sanitárias e de Conforto nos Locais de Trabalho	2011 - Observar e atender à norma regulamentadora NR 24 - Condições sanitárias e de conforto nos locais de trabalho.	Baixa	Pendente
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Desconformidades em relação à norma NR 6 - Equipamento de Proteção Individual - EPI	2041 - Cobrar da empresa a utilização dos EPIs, conforme as normas regulamentadoras do Ministério do Trabalho.	Média	Atendida
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Problemas de manutenção nas edificações	2021 - Apurar a responsabilidade do serviço e cobrar que seja realizada a recuperação do muro de divisa do terreno onde se encontra o CS Murialdo.	Baixa	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Problemas de manutenção nas edificações	2026 - Corrigir os problemas do teto da Unidade de Saúde São Pedro.	Baixa	Atendida
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Problemas de manutenção nas edificações	2024 - Corrigir a patologia encontrada no pavimento térreo, no teto da sala, onde se encontra a autoclave do CS Murialdo	Baixa	Atendida
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Problemas de manutenção nas edificações	2023 - Adequar a instalação elétrica da fachada do CS Murialdo à norma ABNT NBR 5410.	Baixa	Atendida
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Problemas de manutenção nas edificações	2025 - Esclarecer o motivo da empresa não ter realizado os reparos nas fissuras da casa de lixo do CS São Pedro. Anexar a solicitação feita à empresa.	Baixa	Atendida
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Problemas de manutenção nas edificações	2022 - Corrigir os problemas de umidade ascendente nas paredes do térreo do CS Murialdo.	Baixa	Em Implementação
14/2020 - AG	Obras e Reformas	Falta de alvará de PPCI aprovado pelo Corpo de Bombeiros	2031 - Apresentar plano de trabalho contendo o andamento da implantação dos PPCIs nas Unidades de Saúde sob responsabilidade da SMS e o número do protocolo de alvará, quando houver.	Alta	Atendida
11/2020 - AG	Almoxarifado	Falhas formais nos procedimentos de inventário do NDM/CAF	1984 - Nos próximos inventários, elaborar uma ata de abertura do procedimento e outra de encerramento, assinadas por todos os membros da comissão inventariante.	Baixa	Pendente
11/2020 - AG	Almoxarifado	Falhas formais nos procedimentos de inventário do NDM/CAF	1982 - Nos próximos inventários, mencionar na Portaria que os ajustes no sistema somente serão feitos após deliberação e autorização superior do ordenador de despesas.	Baixa	Atendida
11/2020 - AG	Almoxarifado	Falhas formais nos procedimentos de inventário do NDM/CAF	1981 - Nos próximos inventários, abster-se de nomear membros que sejam responsáveis pelos medicamentos a serem inventariados para comporem a comissão inventariante.	Baixa	Pendente
11/2020 - AG	Almoxarifado	Falhas formais nos procedimentos de inventário do NDM/CAF	1983 - Nos próximos inventários, levar o resultado do procedimento ao conhecimento da autoridade superior da Secretaria, para que: i) decida sobre a apuração das justificativas das diferenças pelos setores envolvidos no controle do estoque; e ii) decida quanto aos ajustes no sistema em conformidade com o inventário.	Baixa	Atendida
11/2020 - AG	Almoxarifado	Fragilidades no controle de entradas e saídas de medicamentos e materiais	2001 - Continuar aprimorando os controles internos de entradas e saídas de materiais e medicamentos, de forma a zerar ou diminuir as divergências entre as quantidades existentes fisicamente e as registradas no sistema de controle.	Baixa	Em Implementação
11/2020 - AG	Almoxarifado	Apontamentos do Tribunal de Contas do Estado em Inspeção Especial	2011 - Adotar as medidas, ainda pendentes, nos prazos assinalados nos Planos de Ação apresentados ao Tribunal de Contas do Estado (Projeto de Reestruturação da Assistência Farmacêutica do Município de Porto Alegre), inserido no documento nº 7734064, do processo SEI nº 17.0.000047705-2.	Média	Atendida
10/2020 - AG	Patrimônio	Formalização incompleta do processo de inventário	1951 - Instruir o processo de inventário em andamento no momento da inspeção, relativo ao exercício de 2019 (processo SEI nº 19.0.000114830-6), com os documentos exigidos pela Unidade de Gestão do Patrimônio da Administração Direta, no que couber.	Baixa	Atendida
10/2020 - AG	Patrimônio	Deficiências das instalações físicas do depósito	1961 - Implementar medidas para melhorar a condição térmica do depósito, como isolamento térmico, ventilação ou outras formas.	Baixa	Atendida
10/2020 - AG	Patrimônio	Estocagem de bens inservíveis	1971 - Solicitar, à Superintendência de Licitações e Contratos da Secretaria Municipal da Fazenda (SLC/SMF), a realização de leilão eletrônico para alienação de bens patrimoniais considerados inservíveis.	Baixa	Em Implementação



Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
3/2021 - AG	Patrimônio	Não apuração dos bens não localizados em inventário e ausência de conciliação contábil x CBP	2412 - Realizar a conciliação entre o levantamento físico e o sistema de controle de patrimônio.	Média	Pendente
3/2021 - AG	Patrimônio	Não apuração dos bens não localizados em inventário e ausência de conciliação contábil x CBP	2411 - Providenciar a localização ou instaurar sindicância para a apuração de responsabilidade sobre os bens não localizados, extraviados ou movimentados sem registro formal nos sistemas.	Média	Em Implementação
6/2021 - AG	Fundos Municipais	Transgressões de cláusulas contratuais e inefetividade dos fiscais de contrato	2524 - Apurar, por meio administrativo cabível, eventuais responsabilidades funcionais dos fiscais do contrato quanto às falhas listadas neste relatório.	Alta	Pendente
6/2021 - AG	Fundos Municipais	Transgressões de cláusulas contratuais e inefetividade dos fiscais de contrato	2523 - Inquirir os fiscais do contrato, formalmente, quanto ao desatendimento do item 5.12 do contrato, correspondente a não apresentação de documentação exigida no item 5.2 (qualificação profissional), antes do início da prestação dos serviços.	Alta	Pendente
6/2021 - AG	Fundos Municipais	Transgressões de cláusulas contratuais e inefetividade dos fiscais de contrato	2522 - Inquirir os fiscais do contrato, formalmente, quanto à transgressão contratual atrelada a obrigação de fornecer escala mensal de serviços com antecedência de 72 (setenta e duas) horas do início do mês de execução dos serviços ou 5 (cinco) dias antes da realização do plantão, atinente ao item 6.1 do contrato.	Alta	Pendente
6/2021 - AG	Fundos Municipais	Transgressões de cláusulas contratuais e inefetividade dos fiscais de contrato	2521 - Inquirir os fiscais do contrato, formalmente, quanto a não notificação ao contratante e ao contratado acerca da transgressão aos itens do contrato 5.1.2, 5.1.2.1 e 5.1.2.2, correspondentes ao controle de efetividade por relógio-ponto biométrico, uma vez que o controle de efetividade foi feito em papel, com horário britânico e excessivamente retificado à mão, contendo rasuras, pela contratada.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Fundos Municipais	Não implantação de sistemática de ingresso na conta do FMS dos valores das multas vigilância sanitár	2471 - Efetuar a implantação de sistemática de ingresso diretamente na conta do FMS dos valores relativos às multas de vigilância sanitária.	Média	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Ausência de Junta Financeira no Fundo Municipal de Saúde (FMS)	2481 - Sacramentar a alteração da legislação do Fundo Municipal de Saúde, que trata da exclusão da Junta Administrativa; ou constituir, formalmente, a Junta Administrativa.	Média	Pendente
6/2021 - AG	Fundos Municipais	Ausência de documentação suporte de recebimento dos materiais e de medida corretiva contra a empresa	2532 - Apresentar a lista de materiais que foram devolvidos aos fornecedores no exercício financeiro de 2020, após reprovação técnica da COMPAMATE-SMS e da COMPAMEO/SMS.	Média	Pendente
6/2021 - AG	Fundos Municipais	Ausência de documentação suporte de recebimento dos materiais e de medida corretiva contra a empresa	2531 - Atestar, através de documentação, o recebimento de cada um dos materiais que ingressam na Secretaria Municipal de Saúde. Resgatamos o que foi imputado no Documento SEI nº 11484269 "não há documento que ateste o recebimento do material [...]".	Média	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Providências adotadas para atender a decisão nº 2C-0689/2019 do TCE-RS não informadas pela SMS	2491 - Informar as providências adotadas para cumprir a Decisão nº 2C-0689/2019, do processo TCE-RS nº 004041-02.00/16-5.	Média	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Providências adotadas para atender a decisão nº 1C-0442/2019 do TCE-RS não informadas pela SMS	2501 - Informar as providências adotadas para cumprir a Decisão nº 1C-0442/2019, do processo TCE-RS nº 000207-02.00/16-1.	Média	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Não atendimento das Requisições de Informação e de Documentos no processo de auditoria	2521 - Responder, no processo de auditoria SEI nº 20.0.000066966-1, as requisições de informações e documentos acostados ao SEI nº 11161380 e nº 11350407.	Alta	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Não atendimento dos requisitos da Portaria SES nº 420/2020	2531 - Indicar a justificativa contendo os fundamentos legais para não ter sido realizado o plano de trabalho específico para obras, conforme regulamentado no Anexo I da Portaria SES nº 400/2016, na obra do prédio novo de ampliação do setor de emergências e construção dos 20 leitos de UTI do HVN.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Falta de transparência no orçamento	2541 - Apresentar a planilha de orçamento detalhada referente à obra de ampliação do setor de emergências e construção dos 20 leitos de UTI do HVN, demonstrando o custo de material e mão de obra, indicando o BDI praticado e o preço, unidades e quantidades de cada serviço, devendo ainda demonstrar, em planilha separada, os encargos sociais considerados para obra. Todo o serviço com quantidades imprecisas ou unidades genéricas, como "verba", "pavimento", "unidade", deverá ser aberto e apresentado de forma clara possibilitando a mensuração do custo unitário do serviço. Apresentar a data base do orçamento, os códigos das referências utilizadas em cada item e as composições daqueles em que não foram usadas referências oficiais.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Falta de transparência no orçamento	2542 - Apresentar a composição de todos os itens do grupo "Licenças e Consultorias" da planilha orçamentária apresentada, referente à obra de ampliação do setor de emergências e construção dos 20 leitos de UTI da HVN.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Falta de fiscalização da obra por profissional habilitado	2553 - Esclarecer se foi emitido ofício à 2ª Coordenadoria Regional de Saúde comunicando a data prevista para o atingimento de 60% a 70% (setenta por cento) da obra, para fins de realização de inspeção <i>in loco</i> ou vistoria da SES e liberação da terceira parcela da obra de ampliação do setor de emergência e 20 leitos de UTI no Hospital Vila Nova, conforme regulamento das Portarias SES nº 400/2016 e nº 320/2020.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Falta de fiscalização da obra por profissional habilitado	2552 - Nomear fiscal, servidor municipal habilitado, para o acompanhamento de todas as obras em que houver repasse de recursos públicos sob responsabilidade do Município, inclusive nos contratos para execução de obras por regime privado.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Falta de fiscalização da obra por profissional habilitado	2551 - Providenciar a abertura de processo administrativo para registrar todos os projetos e documentação referentes à obra de ampliação do setor de emergência e construção dos 20 leitos de UTI do HVN.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Divergências entre planilha orçamentária, projetos e contrato apresentados	25610 - Providenciar o ressarcimento ao erário do valor correspondente ao sobrepreço de R\$ 42.861,74, apurado até o momento, em relação à referência oficial SINAPI, constatado nos itens "Técnico de Edificações" e "Apontador" da planilha orçamentária da obra de ampliação do setor de emergência e construção dos 20 leitos de UTI no HVN.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Divergências entre planilha orçamentária, projetos e contrato apresentados	2569 - Apresentar o relatório de campo, assinado pelo técnico responsável da empresa executora das estacas, para a verificação das profundidades atingidas, referente à obra de ampliação do setor de emergência e construção do 20 leitos de UTI do HVN.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Divergências entre planilha orçamentária, projetos e contrato apresentados	2568 - Ressarcir o erário quanto aos valores orçados em duplicidade, apurados até o momento, totalizando R\$ 347.100,00 referentes aos subitens da planilha orçamentária "Servente" (R\$ 187.200,00), "Pedreiro" (R\$ 99.840,00), "Carpinteiro" (R\$ 49.920,00), "Serra" (R\$ 3.120,00), "Furadeira" (R\$ 3.120,00) e "Ferramentas" (R\$ 3.900,00).	Alta	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Divergências entre planilha orçamentária, projetos e contrato apresentados	2566 - Apresentar todos os anexos dos dois contratos da obra do prédio novo que contempla a ampliação do setor de emergências e construção dos 20 leitos de UTI do HVN.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Divergências entre planilha orçamentária, projetos e contrato apresentados	2564 - Esclarecer se foi realizada a cotação de preços dos elevadores da obra referente à ampliação do setor de emergências e construção dos 20 leitos de UTI do HVN, bem como apresentar os orçamentos realizados, se houver.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Divergências entre planilha orçamentária, projetos e contrato apresentados	2563 - Apresentar o contrato firmado pela AHVN, relativo à construção dos demais pavimentos da edificação nova, bem como o orçamento e as medições devidamente datados e assinados.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Divergências entre planilha orçamentária, projetos e contrato apresentados	2561 - Apresentar os boletins de medição atestados e assinados pelo responsável, confirmando os serviços executados e em conformidade com os projetos e normas técnicas pertinentes, liberando a medição para pagamento, da obra de ampliação do setor de emergências e construção dos 20 leitos de UTI da HVN.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Divergências entre planilha orçamentária, projetos e contrato apresentados	2562 - Apresentar as eventuais alterações de projeto realizadas referentes à obra do prédio novo, de ampliação do setor de emergências e construção dos 20 leitos de UTI do HVN, bem como os devidos aditivos de prazo ou de valor, devidamente assinados pelos responsáveis.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Divergências entre planilha orçamentária, projetos e contrato apresentados	25612 - Apresentar as ARTs/RRTs de orçamento, de projetos, de execução e de fiscalização da obra de ampliação de setor de emergências e construção dos 20 leitos de UTI.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Divergências entre planilha orçamentária, projetos e contrato apresentados	25611 - Ressarcir ao erário o valor de R\$ 104.000,00, referente ao projeto arquitetônico bem como o valor de R\$ 26.000,00 referente ao "Projeto Vigilância Sanitária" realizados previamente a contratação da obra do novo prédio do HVN.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Divergências entre planilha orçamentária, projetos e contrato apresentados	2567 - Apresentar a CNO referente à obra de ampliação do setor de emergências e construção dos 20 leitos de UTI do HVN.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Divergências entre planilha orçamentária, projetos e contrato apresentados	2565 - Apresentar o contrato das obras ampliação das unidades 14 e 15 (66 leitos), inauguradas em 30 de abril de 2020 no HVN.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Documentação comprobatória insuficiente	2424 - Informar se há projeto arquitetônico que preveja as ampliações de instalação física e de leitos desde o início da contratação, firmada em 05/03/2018.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Documentação comprobatória insuficiente	2423 - Informar se houve compensação, por parte do Município de Porto Alegre, sobre os 33 leitos custeados pelo AHVN, conforme referência feita no Despacho DGFMS-SMS nº 5693843, indicando os recursos, se houver.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Documentação comprobatória insuficiente	2422 - Detalhar ou indicar a documentação que detalha e comprova o custeio da execução da obra com os recursos repassados pelo FES ao FMS, conforme Portaria SES nº 320/2020.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Documentação comprobatória insuficiente	2421 - Esclarecer, detalhadamente, os controles fiscalizatórios adotados pela SMS sobre a ampliação dos leitos na AHNV.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Campo "Situação" de alguns contratos desatualizado no sistema GOR	2571 - Finalizar o trabalho de revisão e atualização dos registros no Sistema GOR (campo "situação" dos contratos), conforme processo nº 20.0.000022687-5.	Baixa	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Necessidade de detalhamento no plano de trabalho do convênio	2431 - Indicar os números dos processos administrativos da fiscalização que acompanha os atos relativos às contrapartidas estabelecidas nos itens 5.1.3 e 5.1.4 do plano de trabalho definido no instrumento de convênio.	Alta	Pendente

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Necessidade de detalhamento no plano de trabalho do convênio	2432 - Indicar os números dos processos administrativos em que são registrados os instrumentos de controle de execução do convênio, definidos na cláusula sétima do termo firmado.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Necessidade de esclarecimentos quanto à fiscalização das atividades assistenciais	2441 - Reforçar a fiscalização contratual, registrando, detalhadamente, o monitoramento sobre os atos, os quantitativos de atendimentos, os custos e a efetividade dos serviços prestados junto à população, segregando os controles entre as atividades realizadas no âmbito do HRES dos atendimentos realizados na Clínica da Família.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Ausência de padronização dos itens avaliados nos orçamentos apresentados	2453 - Definir, tanto no projeto básico quanto no edital de Chamamento Público, critérios objetivos para permitir a avaliação das entidades e dos valores dos serviços de saúde a serem prestados.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Ausência de padronização dos itens avaliados nos orçamentos apresentados	2452 - Elaborar e anexar, aos projetos básicos que têm a finalidade de firmar convênio ou contrato com as entidades, a planilha de custos padronizada e detalhada, contemplando todos os itens necessários para a prestação de serviços em saúde almejada, possibilitando a comparabilidade das informações e permitindo a análise objetiva da vantajosidade sobre valores apresentados.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Ausência de padronização dos itens avaliados nos orçamentos apresentados	2451 - Apresentar a planilha de custos, elaborada no planejamento feito no projeto básico, contemplando os itens necessários para a prestação de serviços pactuada no Termo de Colaboração registrado sob o nº 71779 - L.1154-D - PGMCD Nº 1700 - SC/1722, inserido no documento SEI nº 9926099, se houver.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Ausência de padronização dos itens avaliados nos orçamentos apresentados	2454 -	Alta	Baixada
4/2021 - AG	Convênios e Parcerias	Equipe de analistas insuficientes para análise das prestações de contas	2412 - Acompanhar os procedimentos e fluxos de monitoramento e avaliação das parcerias.	Alta	Pendente
4/2021 - AG	Convênios e Parcerias	Equipe de analistas insuficientes para análise das prestações de contas	2411 - Acompanhar os desdobramentos quanto ao redimensionamento da equipe de analistas da execução contratual, sobretudo visando à verificação tempestiva das prestações de contas apresentadas pelas entidades.	Alta	Pendente
5/2021 - AG	Pessoal e Encargos	Manutenção das ações para minimizar os impactos dos desvios de função dos auxiliares de enfermagem	2511 - Manter ações para minimizar os impactos dos desvios de função referente a atuação de auxiliares de enfermagem nas funções de técnicos em enfermagem, até sua completa solução.	Média	Pendente

**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.