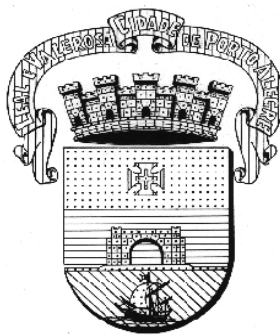


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE E DA
SUSTENTABILIDADE

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 15/2020

AGOSTO/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 do Meio Ambiente e da Sustentabilidade–SMAMS (processo SEI no 20.0.000085237-7), no período de 1º a 30 de outubro de 2020, conforme o **Programa de Auditoria nº 15/2020**, foram recebidos 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 15/2020-SMAMS

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
19/2021 - AG	Execução Orçamentária e Financeira	Falhas do fiscal de contrato e do fiscal de serviço devido a não exigência de itens contratuais	2533 - Inquirir, formalmente, os fiscais do contrato e os fiscais de serviço pela não disponibilização do controle eletrônico de rondas e da ronda-eletrônica monitorada (contemplando as informações: nome do vigilante que fez a ronda; data e hora que o vigilante visitou cada ponto de verificação; sequência de pontos visitados; e acompanhamento completo do histórico de atividades dos vigilantes).	Média	Pendente
19/2021 - AG	Execução Orçamentária e Financeira	Falhas do fiscal de contrato e do fiscal de serviço devido a não exigência de itens contratuais	2532 - Exigir a apresentação de cópia da relação de armas e cópias autenticadas dos respectivos "registro de arma" e "porte de arma".	Média	Atendida
19/2021 - AG	Execução Orçamentária e Financeira	Falhas do fiscal de contrato e do fiscal de serviço devido a não exigência de itens contratuais	2531 - Exigir a apresentação de atestado de antecedentes civil e criminal da mão-de-obra oferecida pela empresa.	Média	Atendida
18/2021 - AG	Almoxarifado	Ausência de inventário de almoxarifado e outras falhas nos controles internos	2532 - Apurar, administrativamente, quem causou a falha da não execução do inventário de almoxarifado do exercício financeiro de 2019 e indicar possível responsabilização.	Média	Em Implementação
18/2021 - AG	Almoxarifado	Ausência de inventário de almoxarifado e outras falhas nos controles internos	2531 - Realizar o inventário de almoxarifado do exercício de 2020, uma vez que não foi realizado no exercício de 2019.	Média	Em Implementação
17/2021 - AG	Patrimônio	Falha nos controles internos que ensejaram possíveis perdas em bens patrimoniais	2532 - Apresentar os 29 Termos de Responsabilidade devidamente assinados, uma vez que não constavam a totalidade dos termos de responsabilidade assinados, no processo SEI nº 19.0.000114821-7.	Média	Em Implementação
17/2021 - AG	Patrimônio	Falha nos controles internos que ensejaram possíveis perdas em bens patrimoniais	2533 - Imputar a ata de abertura dos trabalhos no processo de inventário patrimonial do exercício de 2020, uma vez que não foi anexada a ata de abertura no processo de inventário correspondente ao exercício de 2019.	Média	Pendente
17/2021 - AG	Patrimônio	Falha nos controles internos que ensejaram possíveis perdas em bens patrimoniais	2531 - Instaurar processo administrativo de localização e apuração da responsabilidade funcional sobre os bens não localizados no inventário, correspondente ao valor montante de R\$ 693.773,56 (seiscentos e noventa e três mil setecentos e setenta e três reais e quinta e seis centavos).	Média	Em Implementação
13/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Não atendimento das informações requisitadas pela CGM nos prazos concedidos	2541 - Proceder ao atendimento das informações requeridas pelos órgãos de controle interno e externo nos prazos determinados nas requisições.	Média	Em Implementação
13/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Ausência de banco de dados gerencial dos processos referentes às TCV's emitidas no âmbito da SMAMS	2551 - Implantar um sistema para gerenciamento das TCV's emitidas pela SMAMS, incluindo registros, fiscalização e pagamentos de guias, se houver.	Alta	Em Implementação
13/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Dificuldades no gerenciamento dos Termos de Compensação Vegetal - TCV's	2532 - Indicar os controles e procedimentos existentes, no âmbito da SMAMS, sobre a regularidade e fiscalização dos TCVs, demonstrando, inclusive, os fluxos de trabalho e os controles administrativos pertinentes ao recebimento de taxas, à quitação de guias, às cobranças de inadimplência e às aplicações de sanções sobre as eventuais irregularidades no não cumprimento da legislação municipal vigente por pessoas naturais e jurídicas.	Alta	Em Implementação

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
13/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Dificuldades no gerenciamento dos Termos de Compensação Vegetal - TCV's	2531 - Indicar os controles administrativos adotados pela SMAMS no gerenciamento dos Termos de Compensação Vegetal - TCVs, inclusive projetos de sistemas ou bancos de dados capazes de consolidar as informações sobre os procedimentos e atos relacionados, se houver.	Média	Em Implementação
13/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Necessidade de melhoria nos processos de análise e expedição de Licenças de Instalação	2562 - Informar os controles gerenciais e administrativos sobre os procedimentos de emissão das Licenças de Instalação, bem como indicar se existe sistema ou banco de dados informatizado, por tipo de licença concedida.	Média	Em Implementação
13/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Necessidade de melhoria nos processos de análise e expedição de Licenças de Instalação	2563 - Informar os trâmites de fiscalização para verificação do atendimento dos requisitos pelos terceiros interessados, bem como os fluxos de encaminhamento e controle da aplicação de sanções, se houver.	Média	Atendida
13/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Necessidade de melhoria nos processos de análise e expedição de Licenças de Instalação	2564 - Informar e indicar se há publicação, no DOPA, de extratos das licenças concedidas, bem como dos processos de aplicação de penalidades aos terceiros que não atenderem aos termos vinculados à expedição da Licença de Instalação.	Média	Atendida
13/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Necessidade de melhoria nos processos de análise e expedição de Licenças de Instalação	2561 - Adequar o fluxo de trabalho do processo de análise prévio à expedição das Licenças de Instalação, sobretudo quanto aos documentos obrigatórios a serem apresentados, padronizando os formulários necessários (requerimento, reconsideração, licenças, termos de regramento entre o ente Público e o particular interessado), definindo as instâncias de decisão, de expedição e prazos de cada uma delas, bem como estudar a possibilidade de protocolo e validação mediante chancela eletrônica dos referidos documentos.	Alta	Atendida
13/2021 - AG	Demandas Internas e Externas	Descumprimento dos prazos de resposta dos protocolos abertos na Ouvidoria-Geral	2571 - Atender aos prazos previstos na legislação vigente para a conclusão do atendimento dos processos protocolados através da Ouvidoria-Geral do Município de Porto Alegre.	Média	Em Implementação
23/2021 - AG	Pessoal e Encargos	Alta concentração de servidores em cargos com grande rotatividade	2531 - Efetuar estudos de dimensionamento de pessoal, para verificar se não existe um número excessivo de cargos comissionados e de estagiários, em relação ao número de servidores efetivos, em determinadas unidades de trabalho.	Baixa	Em Implementação
23/2021 - AG	Pessoal e Encargos	Divergências nos quantitativos de pessoal divulgados pela Secretaria e pelo Portal Transparência	2541 - Conferir e solicitar as correções necessárias nas informações divulgadas no Portal da Transparência.	Baixa	Pendente
23/2021 - AG	Pessoal e Encargos	Aposentadoria compulsória dos servidores celetistas aos 75 anos de idade	2552 - Regulamentar procedimentos internos para o encaminhamento da aposentadoria compulsória aos servidores celetistas que completarem os 75 anos de idade.	Baixa	Pendente
23/2021 - AG	Pessoal e Encargos	Aposentadoria compulsória dos servidores celetistas aos 75 anos de idade	2551 - Proceder com a aposentadoria dos servidores celetistas com mais de 75 anos de idade.	Baixa	Pendente
23/2021 - AG	Pessoal e Encargos	Horas extras acima do limite legal	2561 - Criar controles para identificar e coibir a realização de horas acima dos limites diários de horas extras, como forma de adequar os fatos ao que está disposto em lei.	Baixa	Em Implementação
23/2021 - AG	Pessoal e Encargos	Lançamento de horas no Banco de Horas	2571 - Não autorizar o lançamento na rubrica 800, referente a crédito de horas no Banco de Horas, sem as devidas autorizações e justificativas, considerando ainda, os limites impostos pelo Decreto Municipal nº 17.273/2011 e Instrução Normativa SMPG nº 05/2017.	Baixa	Em Implementação
23/2021 - AG	Pessoal e Encargos	Excesso de Saldo em Banco de Horas	2581 - Elaborar regimentos e controles para redução dos saldos de horas em Banco de Horas em observância ao Decreto Municipal nº 17.273/2011 e Instrução Normativa SMPG nº 05/2017.	Baixa	Em Implementação

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
23/2021 - AG	Pessoal e Encargos	Jornadas de trabalho sem o devido repouso semanal ou com descansos insuficientes	2591 - Indicar as providências para que seja cumprido o devido repouso semanal pelos servidores da SMAMS.	Baixa	Em Implementação
23/2021 - AG	Pessoal e Encargos	Pagamento da "GIA" para cargos incompatíveis	2601 - Tomar providências para sustar o pagamento de concessão de GIAs para cargos incompatíveis.	Baixa	Em Implementação
23/2021 - AG	Pessoal e Encargos	Controle da Concessão de Vale-Transporte Metropolitano	2611 - Verificar, bianualmente, nos meses de abril e maio, a atualidade dos dados dos beneficiários de vale transporte metropolitano.	Baixa	Em Implementação
13/2021 - AG	Pessoal e Encargos	Possível irregularidade na manutenção do pagamento do Regime de Dedicção Exclusiva (RDE)	2581 - Responder adequadamente e com brevidade a denúncia registrada no TCE/RS sob nº 12039-0299/18-0, processo nº 18.0.000031525-3.	Baixa	Atendida
13/2021 - AG	Pessoal e Encargos	Possível irregularidade na manutenção do pagamento do Regime de Dedicção Exclusiva (RDE)	2582 - Apurar irregularidades e, se confirmadas, cessar o pagamento de Regime de Dedicção Exclusiva (RDE), conforme art. 40 da Lei nº 6.309/88.	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.