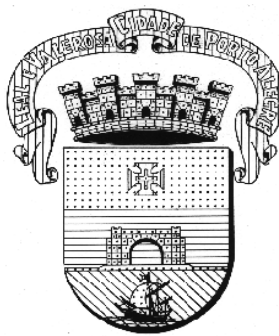


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE LIMPEZA URBANA

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 03/2020

JANEIRO/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 no Departamento Municipal de Limpeza Urbana - DMLU (processo SEI nº 20.0.000015948-5), no período de 17 de fevereiro a 06 de março de 2020, conforme o **Programa de Auditoria nº 03/2020**, 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 03/2020-DMLU

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 03/18	311 - Apurar responsabilidade dos agentes que deram causa à assunção de obrigação sem cobertura contratual, nos termos do artigo 82 da Lei 8.666/93.	Alta	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3211 - Conferência dos documentos referentes aos operadores das máquinas, sobretudo quanto ao pagamento das parcelas trabalhistas, que deverão estar de acordo com as planilhas de custos da proposta vencedora, com a convenção coletiva de trabalho da categoria e com a legislação trabalhista vigente.	Média	Baixada
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	325 - Efetivar maior controle na pesagem e recebimento dos talonários dos contêineres na ETLP. Nos documentos, devem constar a UDC de Origem. Além disso, os quantitativos de retiradas nas Unidades de Destino Certo e a quantidade de talões recebidos na Estação de Transbordo devem ser correspondentes.	Média	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3228 - Instalação de no-break para sistema de pesagem eletrônica, balança rodoviária eletrônica e computadores.	Baixa	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3227 - Substituição dos computadores da ETLP, especialmente aqueles utilizados nas atividades de controle do peso de materiais e que servem de remuneração de contratos.	Baixa	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3226 - Abertura de expedientes administrativos para apurar os valores proporcionalmente pagos a maior à Contratada, durante o período em que não foram disponibilizados todos equipamentos contratados, e ressarcimento ao erário.	Alta	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3224 - Abrir processo administrativo para averiguar a irregularidade no pagamento de insalubridade pela empresa, cobrando a regularização nos pagamentos referentes às diferenças retroativas, aplicando as sanções administrativas cabíveis.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3223 - Verificar com a empresa o motivo de não haver registro de intervalo nos pontos dos funcionários, bem como solicitar a regularização dos mesmos, evitando, assim, que em futuros processos trabalhistas haja condenação a pagamento de horas extras pela inexistência de registro do mesmo.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3222 - Revisar o código a ser utilizado para o serviço, bem como avaliar a tributação incidente sobre o mesmo (ICMS ou ISS), uma vez que o serviço de transporte inicia no Município de Porto Alegre e termina no Município de Minas do Leão.	Baixa	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3221 - Retificar os termos aditivos com o valor correto do contrato.	Média	Baixada
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3219 - Solicitar laudo técnico, junto à Secretaria Municipal de Saúde, avaliando as condições ambientais apresentadas na Estação de Transbordo da Lomba do Pinheiro, a fim de subsidiar a confecção das planilhas de custos dos terceirizados que acessem e trabalhem no local, bem como na definição dos percentuais de insalubridade sobre os salários a serem pagos.	Média	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3218 - Nos contratos onde foram atribuídos os custos de insalubridade no percentual de 40%, que seja apurada a inconsistência desde a assinatura do contrato e repassados os valores aos empregados terceirizados, retroativamente.	Média	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3217 - Implantar mecanismos eficazes e eficientes para acompanhamento e controle da correta execução contratual.	Média	Baixada

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3216 - Orientar quanto à necessidade de acompanhamento, in loco, da execução a contento dos serviços e compras realizadas no âmbito do DMLU.	Média	Baixada
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3214 - Estabelecer critérios objetivos para o julgamento das propostas no procedimento licitatório.	Baixa	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	3210 - Reforçar a fiscalização do contrato, principalmente no controle do maquinário e dos motoristas, considerando a quantidade de equipamentos, condições de trabalho e riscos dos empregados, com a correta utilização dos EPIs.	Média	Baixada
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	329 - Em caso de haver necessidade de fracionar o objeto do contrato em parcelas ou lotes, tal situação deve constar do projeto básico ou termo de referência e se enquadrar na hipótese legal do §1º do artigo 23 da Lei 8666/93.	Baixa	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	328 - Planejar as atividades a serem terceirizadas, principalmente quanto à sua viabilidade técnica e econômica.	Baixa	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	327 - Elaborar planilhas de custos e formação de preços, contendo todos os custos unitários.	Média	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	326 - Elaborar os termos de referência com o detalhamento das do serviço a ser licitado, incluindo a descrição das atividades, equipamentos, materiais, insumos e mão-de-obra devidamente quantificados.	Média	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	324 - Planejar a contratação de prestadores de serviços considerando a demanda histórica e a estimativa de expansão da coleta de lixo, a fim de evitar contratações de mesmo objeto em contratações distintas, o que onera o controle e a fiscalização dos contratos na Administração Pública.	Média	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	323 - Numerar os termos aditivos de forma cronológica e sequencial, atendendo ao disposto no art. 60 da Lei nº 8.666/93.	Baixa	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Patrimônio	PATRIMÔNIO - Recomendações Pendentes - RD 03/18	341 - A recomendação contida no Relatório Diagnóstico 05/2017-C de instauração de processo de sindicância para a investigação das falta de bens não localizados nas lotações foi atendida. A nova recomendação visa a apuração dos processos de sindicância para itens não encontrados que estão sem movimentação há mais de nove meses (auditoria ordinária datada de março de 2018). Sendo a última movimentação ligada à nomeação de comissão.	Alta	Pendente
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	3515 - Estudar e reavaliar da real necessidade de realização de horas-extras no DMLU, bem como de redimensionamento de pessoal, para melhor atender às demandas da população.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	356 - Planejar e implantar mecanismos de controle das jornadas de trabalho a serem realizadas pelos servidores para a prestação do serviço público, além de adequar a concessão de horas-extras aos limites previstos na legislação vigente.	Média	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	3516 - Proceder a aposentadoria compulsória dos servidores estatutários e celetistas que alcançarem a idade de 75 anos, bem como a implantação procedimentos na Gerência de Recursos Humanos do DMLU para identificá-los.	Baixa	Em Implementação

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	3514 - Adotar, na íntegra, os controles de concessão de vale-transporte, conforme a legislação e normativos municipais vigentes.	Baixa	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	3513 - Revisar a concessão de adicional de insalubridade dos servidores que recebem a gratificação pelo cargo de motorista.	Média	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	3512 - Atualizar os laudos de insalubridade e periculosidade, sob pena de apuração de responsabilidade dos gestores pelo pagamento indevido do adicional.	Média	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	3511 - Revisar o Adicional de Insalubridade concedido aos servidores do DMLU.	Média	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	3510 - Sustar os pagamentos de GIA, quando pagos em desconformidade com os requisitos exigidos na legislação atividade, cargo e lotações compatíveis, tal como apontado pelo TCERS em seu relatório de auditoria de 2014.	Média	Pendente
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	359 - Revisar a concessão de GIA no âmbito do DMLU, caso a caso.	Média	Pendente
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	357 - Reavaliar a necessidade de incremento ou redistribuição do quadro de pessoal para redução dos quantitativos de horas-extras realizadas pelos servidores do Departamento.	Média	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	355 - Implementar rigoroso controle de acompanhamento da efetividade dos terceirizados e cooperativados.	Média	Baixada
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/17-P	352 - Rever a política de retenção de talentos, tendo em vista o alto turnover da entidade.	Baixa	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/18	364 - Efetuar estudos e propor alterações no Plano de Carreiras do DMLU (Lei nº 6.253/88), alterando classes de cargos, como a de Gari, e ainda, propor a criação de novas classes de cargos que tenham atribuições mais genéricas, bem como novas profissões que possam atuar no melhor aproveitamento, reciclagem do lixo e sustentabilidade.	Alta	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/18	363 - Atualizar dados do Conselho Deliberativo e da Delegação de Controle no portal de gestão, em atendimento ao estabelecido no art. 10, da Lei nº 10.728, de 15 de julho de 2009 e outras adequações legais de cedências.	Alta	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/18	362 - Atualizar, tempestivamente, os dados no Portal de Transparência, em atendimento ao estabelecido no art. 10, da Lei nº 10.728, de 15 de julho de 2009.	Alta	Atendida

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
5/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 03/18	361 - Atualizar os dados referentes ao quadro funcional do DMLU no Portal da Transparência.	Alta	Pendente
5/2019 - AA 17/18	Convênios e Parcerias	CONVÊNIOS E PARCERIAS - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	371 - Recomendamos que seja revista a forma de contratação das Associações considerando a Lei Federal nº 13.019/2014, Decreto Municipal nº 19.775/2017, e a Lei nº 8.666/93.	Baixa	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Infrações	INFRAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 03/18	381 - Proceder ao ressarcimento das despesas e/ou da baixa do bem.	Alta	Atendida
5/2019 - AA 17/18	Infrações	INFRAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 05/17-C	391 - Apurar as circunstâncias em que ocorreu o acidente, bem como a responsabilidade do servidor pelos danos causados.	Média	Baixada
5/2019 - AA 17/18	Execução Orçamentária e Financeira	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA - Recomendações Pendentes - RD 03/18	404 - Proceder ao prévio empenho da despesa pública, de acordo com a legislação vigente.	Alta	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Execução Orçamentária e Financeira	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA - Recomendações Pendentes - RD 03/18	403 - Aplicar penalidades às empresas que descumprirem cláusulas estabelecidas nos contratos de serviços firmados no órgão, quando for necessário.	Alta	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Execução Orçamentária e Financeira	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA - Recomendações Pendentes - RD 03/18	402 - Instruir os processos administrativos de pagamento com documentos que dêem suporte à comprovação da efetiva prestação de serviços, além da nota fiscal e de planilhas de medição assinadas pela fiscalização do contrato.	Alta	Em Implementação
5/2019 - AA 17/18	Execução Orçamentária e Financeira	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA - Recomendações Pendentes - RD 03/18	401 - Rever procedimentos de controle administrativo e de fiscalização dos contratos firmados pelo órgão.	Alta	Em Implementação
29/2019 - AG	Patrimônio	Ausência de Termos de Responsabilidade	1551 - Elaborar os Termos de Responsabilidade dos bens.	Média	Pendente
29/2019 - AG	Patrimônio	Ausência de Termos de Responsabilidade	1552 - Anexar cópia dos Termos de Responsabilidade dos bens ao processo de inventário.	Baixa	Pendente
29/2019 - AG	Patrimônio	Fragilidade no controle do patrimônio - Levantamento Físico	1561 - Regularizar o controle dos bens, de forma que o CBP reflita a real posição do patrimônio em cada lotação.	Média	Pendente
30/2019 - AG	Lançamentos de Débitos - Julgado TCE RS	Existência de débito no valor de R\$ 5.140,342,50, referente a Certidões - Julgados TCE-RS	1542 - Verificar a situação do processo indicado como baixado, tomando as providências necessárias.	Média	Pendente
30/2019 - AG	Lançamentos de Débitos - Julgado TCE RS	Existência de débito no valor de R\$ 5.140,342,50, referente a Certidões - Julgados TCE-RS	1541 - Providenciar a cobrança dos títulos executivos do TCE-RS não ajuizados.	Alta	Em Implementação
31/2019 - AG	Demandas Internas e Externas	Falta de Retorno à Auditoria	1542 - Atender as solicitações da auditoria.	Média	Atendida

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
31/2019 - AG	Demandas Internas e Externas	Relatório de Auditoria não disponibilizado às áreas interessadas	1551 - Disponibilizar o relatório da auditoria às áreas interessadas para que possam analisar os apontamentos e implantar as recomendações.	Média	Atendida
32/2019 - AG	Obras e Reformas	Falta de manutenção nas edificações	1541 - Embora exista processo com a intenção de formar equipe, salienta-se a indispensabilidade da formação da referida equipe, para que sejam feitas as devidas manutenções prediais, visando a redução de custos com manutenção corretiva, e também, evitar gastos por conta de problemas nas estruturas. Os imóveis demonstram que não estão recebendo a devida manutenção há bastante tempo.	Alta	Em Implementação
32/2019 - AG	Obras e Reformas	Desconformidade com a NR 24 - Norma Regulamentadora 24	1551 - Verificar os itens da NR 24, aos quais as atividades do DMLU se enquadre. Os vestiários deverão ser separados por sexo e dispor de 1,5m ² para 1 trabalhador.	Média	Em Implementação
32/2019 - AG	Obras e Reformas	Fissuras em vigas, pilares e piso	1591 - Realizar a devida verificação na edificação, com emissão de laudo, atestando a integridade da estrutura ou se for o caso a necessidade de intervenção. Tal verificação deve ser feita por profissional com a devida especialização para tal, a fim de garantir a segurança dos funcionários que trabalham neste local.	Alta	Atendida
32/2019 - AG	Obras e Reformas	O contrato não foi executado na sua totalidade	1611 - Concluir as manutenções nos telhados.	Média	Em Implementação
31/2020 - AG	Execução Contratual	Ausência de Boletim Prévio de Medição	2091 - Incluir, nos processos de pagamento, anexados ao Boletim de Medição, os Boletins Prévios de Medição, contendo a relação de pesagem e números dos talões respectivos, para todas as origens que compõem a totalidade do serviço.	Baixa	Em Implementação
31/2020 - AG	Execução Contratual	Talões físicos não são digitalizados	2101 - Digitalizar os talões de registro de movimentação de contêineres recebidos na ETLP e incluir os respectivos arquivos nos processos de pagamento às empresas prestadoras de serviços.	Baixa	Em Implementação
32/2020 - AG	Pessoal e Encargos	Possível irregularidade na concessão da Gratificação do Regime de Dedicção Exclusiva	2093 - Implantar procedimento de revisão periódica dos requisitos para a concessão da gratificação do RDE com a devida coleta de Termos de Compromisso de Dedicção Exclusiva atualizados, assim como pesquisar as possíveis situações societárias dos servidores, utilizando, como sugestão, os endereços eletrônicos informados no apontamento.	Alta	Em Implementação
32/2020 - AG	Pessoal e Encargos	Possível irregularidade na concessão da Gratificação do Regime de Dedicção Exclusiva	2092 - Adotar procedimento prévio para confirmação de que o futuro convocado ao Regime de Dedicção Exclusiva não seja sócio administrador ou sócio-gerente de sociedade empresarial ou de sociedade simples.	Alta	Pendente
32/2020 - AG	Pessoal e Encargos	Possível irregularidade na concessão da Gratificação do Regime de Dedicção Exclusiva	2091 - Verificar a regularidade na percepção da Gratificação do Regime de Dedicção Exclusiva dos agentes públicos relacionados neste apontamento. Caso se confirme o indicativo de irregularidade apontado, instaurar procedimento administrativo para apuração de responsabilidade e de possível dano ao erário.	Alta	Pendente
32/2020 - AG	Pessoal e Encargos	Excesso de saldo em banco de horas	2101 - Implantar cronograma para concessão de folgas aos servidores com saldo excessivo de banco de horas, priorizando aqueles em vias de aposentadoria, com intuito de evitar que sejam pleiteados os valores em processos judiciais.	Baixa	Em Implementação
32/2020 - AG	Pessoal e Encargos	Avaliação da conveniência na cessão de servidores	2151 - Reavaliar a cedência dos servidores, levando em consideração a possível utilização em setores carentes de pessoal dentro do Departamento.	Média	Baixada
31/2020 - AG	Execução Contratual	Registro da pesagem	2111 - Bloquear, através do sistema, a confirmação da pesagem enquanto a balança rodoviária não apresentar estabilidade na leitura do peso, não permitindo o registro da informação pelo software.	Alta	Em Implementação
31/2020 - AG	Execução Contratual	Filtros de software	2121 - Aprimorar a ferramenta de filtro do software no gerenciamento do cadastro dos veículos que descarregam na estação, permitindo o cadastro de veículos impedidos de acessar a ETLP sem ocultar no relatório as descargas já executadas.	Alta	Em Implementação

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
31/2020 - AG	Execução Contratual	Possibilidade de incorreções no lançamento dos resíduos ingressados na ETLP	2131 - Apurar as possibilidades de melhoria no processo de lançamento de informações, buscando bloquear, através do sistema, a permissão para edições indevidas.	Alta	Baixada
31/2020 - AG	Execução Contratual	Limitação de equipamentos para registro das entradas de resíduos na ETLP	2141 - Instalar um segundo computador, junto à unidade de pesagem, para operar o software quando, por algum problema, o computador existente necessitar de manutenção.	Alta	Em Implementação
31/2020 - AG	Execução Contratual	Existência de uma única balança rodoviária para pesagem dos caminhões	2151 - Instalar uma segunda balança rodoviária no acesso à ETLP, tornando o fluxo de entrada dos caminhões independente ao de saída, acarretando a significativa melhora na logística do transbordo e possibilitando a continuidade do processo de pesagem nos períodos de manutenção desses equipamentos.	Alta	Pendente
31/2020 - AG	Execução Contratual	Inexistência de gerador de energia	2161 - Instalar um gerador com capacidade adequada e um sistema de acionamento automático para suprir todos os equipamentos da cabine de pesagem e da balança quando da falta de energia elétrica. Considerar, no dimensionamento de carga, a instalação da balança adicional.	Alta	Em Implementação
31/2020 - AG	Execução Contratual	Cobertura da área da balança e da unidade de pesagem	2171 - Instalar uma cobertura abrangendo a unidade de pesagem e balança, resguardando o trânsito de pessoas para entrega do talonário em dias de chuva.	Baixa	Pendente
31/2020 - AG	Execução Contratual	Equipe de profissionais responsáveis pela pesagem	2181 - Prever a provisão de equipe junto à unidade de pesagem, avaliando a inclusão de servidores com maior grau de escolaridade, visto a responsabilidade do serviço ali desenvolvido, o qual gera os dados para todas as medições da massa mensal (em toneladas) e para pagamento dos serviços prestados.	Alta	Em Implementação
33/2020 - AG	Patrimônio	Comissão de Inventário de Bens Patrimoniais	2091 - Designar servidores que não sejam, somente, os do próprio setor de Patrimônio para compor a comissão de inventário.	Média	Atendida
33/2020 - AG	Patrimônio	Formalidades do Processo de Inventário	2104 - Enviar tempestivamente os resultados do inventário à Equipe Seccional de Contabilidade Geral, de modo a possibilitar os ajustes ao final do exercício.	Baixa	Pendente
33/2020 - AG	Patrimônio	Formalidades do Processo de Inventário	2103 - As diferenças encontradas devem ser comunicadas ao titular da entidade, juntamente com a solicitação de autorização de ajustes das mesmas no CBP, constando no processo a informação dos ajustes realizados juntamente com relatório da posição patrimonial atualizada após ajustes.	Baixa	Atendida
33/2020 - AG	Patrimônio	Formalidades do Processo de Inventário	2101 - Anexar, aos processos de inventário, relação com as lotações a serem inventariadas e respectiva carga patrimonial.	Baixa	Atendida
33/2020 - AG	Patrimônio	Formalidades do Processo de Inventário	2102 - Anexar, aos processos de inventário, a relação de bens patrimoniais não localizados por lotação e as respectivas providências.	Baixa	Em Implementação
33/2020 - AG	Patrimônio	Informações do CBP	2111 - Revisar e atualizar as lotações e os responsáveis cadastrados no CBP, de forma que o sistema espelhe a realidade patrimonial do DMLU.	Baixa	Atendida
33/2020 - AG	Patrimônio	Falhas na elaboração e assinatura dos termos de responsabilidade	2121 - Revisar o procedimento de assinatura dos Termos de Responsabilidade, atribuindo mais clareza quanto ao aceite do Termo, mesmo quando da indicação de diferenças, e garantindo que o mesmo seja assinado pelo respectivo responsável. Sugerimos avaliar a criação de um documento padrão no SEI.	Média	Pendente
31/2020 - AG	Execução Contratual	Inconsistências nos controles internos - Boletim de Tráfego x Relatório de Rastreabilidade	2193 - Cadastrar fiscal para o contrato 38/2018 no Licitacon (Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul), que consta como "Nenhum fiscal/gestor cadastrado".	Média	Atendida

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
31/2020 - AG	Execução Contratual	Inconsistências nos controles internos - Boletim de Tráfego x Relatório de Rastreabilidade	2192 - Aplicar, se for o caso, penalização prevista em contrato referente ao veículo placa IXQ9574, para a data 21/08/2019. Consta no Boletim de Tráfego o horário de trabalho: 8:00 até 12:00 e das 13:30 até 17:30. Todavia, das 08:38:09 até 13:18:32 o veículo se encontrava na cidade de Alvorada/RS, conforme Relatório de Rastreabilidade.	Média	Atendida
31/2020 - AG	Execução Contratual	Inconsistências nos controles internos - Boletim de Tráfego x Relatório de Rastreabilidade	2191 - Imputar nos Boletim de Tráfego descrições mínimas como: quem estava sendo transportado (nome completo e cargo), horário de saída, horário de retorno e descrição minuciosa da motivação para o transporte.	Média	Em Implementação

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.