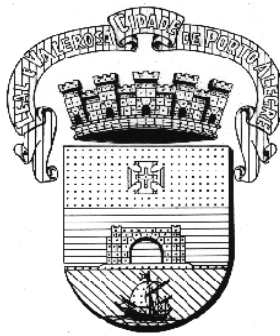


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS
SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 05/2020

Agosto/2020

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 Previdência dos Servidores do Município de Porto Alegre – PREVIMPA** (processo SEI nº 20.0.000033042-7), no período de 27 de março a 13 de abril de 2020, conforme o **Programa de Auditoria nº 05/2020**, 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 05/2020-PREVIMPA

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
1/2019 - AA 17/18	Licitações	LICITAÇÕES - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	28 - Observar, nos processos de dispensa de licitação (art. 24, inc. III e seguintes), o prazo para comunicação à autoridade superior para ratificação, constante no art. 26 da Lei 8.666/93.	Baixa	Baixada
1/2019 - AA 17/18	Almoxarifado	ALMOXARIFADO - Recomendações Pendentes - RD 01/17-C	31 - Rever a real necessidade dos materiais sem movimentação há mais de 365 dias e, caso sejam dispensáveis, realizar o descarte ou doação destes itens para outros órgãos.	Baixa	Atendida
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	511 - Aprimorar a Instrução Normativa nº 01/2017, quanto ao processo seletivo interno para capacitação de pessoal, principalmente quanto à definição de requisitos e de critérios objetivos para a seleção de servidores, em obediência aos princípios da boa administração pública (impressoalidade, moralidade e transparência).	Alta	Em Implementação
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	512 - Rever os critérios de indicação servidores e conselheiros ex officio para as atividades de aperfeiçoamento profissional prevista na Instrução Normativa nº 1/2017, do PREVIMPA.	Alta	Em Implementação
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	510 - Realizar o recadastramento anual para os aposentados da Administração Centralizada, das Autarquias, das Fundações e da Câmara Municipal.	Baixa	Em Implementação
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	58 - Regularizar, formalmente, a prorrogação das cedências do PREVIMPA.	Baixa	Atendida
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	55 - Atualizar as informações acerca do quadro funcional do Departamento no sistema ERGON, sobretudo quanto aos cargos em comissão e funções gratificadas.	Baixa	Em Implementação
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	54 - Redimensionar as atividades desenvolvidas no PREVIMPA, sobretudo quanto às responsabilidades funcionais, à natureza das atividades e à distribuição de estagiários na realização de tarefas próprias de servidores efetivos.	Alta	Em Implementação
1/2019 - AA 17/18	Pessoal e Encargos	PESSOAL E ENCARGOS - Recomendações Pendentes - RD 06/18-C	52 - Revisar a lista de servidores membros do Conselho Fiscal e de Administração do PREVIMPA, a fim de corrigir as divergências de informações constantes no sistema ERGON e providenciar a restituição de jetons pagos indevidamente, se for o caso.	Alta	Atendida
45/2019 - AG	Controle Previdenciário	Necessidade de avaliação das premissas do Parecer nº 001/2019 do Conselho Fiscal	1541 - Atender a solicitação do Conselho Fiscal do PREVIMPA quanto à realização de uma auditoria externa, considerando a iminência de aprovação de novas regras para concessão de benefícios previdenciários. Tal fato deverá ser levado em consideração da realização da Auditoria Externa.	Alta	Em Implementação
36/2020 - AG	Patrimônio	Formalidades processuais	2091 - Incluir a ciência da direção acerca dos resultados obtidos, bem como a relação de lotações e responsáveis extraída do CBP, no processo de inventário de bens patrimoniais.	Baixa	Atendida
37/2020 - AG	Almoxarifado	Formalidades processuais	2091 - Demonstrar, nos autos do processo, a ciência da Direção acerca dos resultados obtidos no inventário de materiais.	Baixa	Atendida
38/2020 - AG	Obras e Reformas	Necessidade de realização de pesquisa de preços	2091 - Documentar, nos autos do processo administrativo, os dados obtidos na cotação de mercado e a respectiva fonte consultada para obtenção dos preços de referência dos itens listados no apontamento.	Alta	Baixada

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
38/2020 - AG	Obras e Reformas	Prazos contratuais	2103 - Solicitar, concomitantemente, a prorrogação de prazo de vigência e do prazo de execução nos pedidos de aditamento contratual, para que ambos os prazos coincidam até a data de conclusão da obra e permitam a realização de atos e procedimentos correlatos que garantam a efetiva execução dos parâmetros previstos no projeto.	Média	Baixada
38/2020 - AG	Obras e Reformas	Prazos contratuais	2102 - Vincular a prorrogação de prazo para execução do contrato e a extinção do prazo de execução do objeto em futuras contratações.	Alta	Baixada
38/2020 - AG	Obras e Reformas	Prazos contratuais	2101 - Anexar, ao processo, a documentação com o encaminhamento legal adotado pelos fiscais, devido à extinção do prazo de execução do objeto ocorrido em 18/02/2020, haja vista a constatação da existência da 14ª medição da obra, correspondente ao período efetivo de 16/02/2020 até 20/03/2020.	Alta	Baixada
38/2020 - AG	Obras e Reformas	Distorções nas quantidades informadas da planilha de orçamento global	2113 - Anexar, ao processo, o novo projeto de layout que fundamenta a inclusão de 7 guichês de atendimento ao público, previsto no segundo termo aditivo contratual.	Alta	Baixada
38/2020 - AG	Obras e Reformas	Distorções nas quantidades informadas da planilha de orçamento global	2112 - Anexar, ao processo, a planilha de orçamento discriminada, referente a cada uma das 14 medições realizadas.	Alta	Em Implementação
38/2020 - AG	Obras e Reformas	Distorções nas quantidades informadas da planilha de orçamento global	2111 - Glosar os valores referentes aos quantitativos a maior, referentes aos itens 8.2.4.2.1 e 8.2.4.2.2 da planilha de orçamento global, caso tenham sido pagos, considerando que não foi verificada a supressão dos referidos valores nem no segundo, nem no terceiro termo aditivo, bem como não foi possível aferir o detalhamento das atividades específicas e das quantidades realizadas a partir das medições apresentadas.	Alta	Em Implementação
41/2020 - AG	Demandas Internas e Externas	Determinações do controle externo	2131 - Aguardar o julgamento do recurso interposto com relação à Decisão nº 1E-0292/2019 (Contas de Gestão do exercício de 2017), no processo nº 034601-0200/19-0, e adotar as determinações transitadas em julgado, se remanescerem.	Alta	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.