

Prefeitura do Município de Porto Velho
Controladoria Geral do Município



EXERCÍCIO
2022

RELATÓRIO DA AVALIAÇÃO DA EXECUÇÃO DE PROGRAMA DE GOVERNO - RAV

CGM
Controladoria Geral
do Município



PREFEITURA
PORTO VELHO

2023

Auditor JEOVAL BATISTA DA SILVA
Controlador Geral do Município

MARIA DAS DORES DE MENDONÇA TAVEIRA SÁ
Diretora Departamento de Organização e Planejamento

FÁBIO CASARA DOS REIS
**Gerente Divisão de Planejamento e Informações
Estratégicas e Monitoramento**

Na administração pública é de capital importância a avaliação de programas e políticas governamentais para as funções de planejamento e governança, sendo elemento essencial na modernização da administração pública nos últimos anos. Visa sobretudo subsidiar o planejamento e a formulação de intervenções, o acompanhamento da implementação, reformulação e ajustes sobre ações. Representa instrumento de eficiência na melhoria do gasto público, da qualidade da gestão e controle.

Avaliar a execução dos programas orçamentários e as políticas públicas indica a transformação da administração pública em moderna e eficiente, possibilitando conhecer um recurso aplicado e seus efeitos reais na vida da sociedade, implementando mecanismos de alavancagem da economia com a perspectiva de satisfação social.

A motivação tem fundamento na verificação das ações visando aferir os resultados esperados e não esperados alcançados pela implementação dos programas de governo. Uma segunda motivação é entender os processos pelo qual os programas alcançam ou não os resultados. Da análise da dinâmica da execução orçamentária o estado enxerga as falhas e cria mecanismos entrópicos visando adequar os processos para alcançar o melhor resultado possível na satisfação do binômio recursos/satisfação social.

Não se descuida que dentre os benefícios decorrentes da avaliação da execução do programa de governo resulta a aprendizagem organizacional das instituições públicas sobre suas atividades, tomada de decisão e sobre a continuidade ou não de determinados programas. Nesse contexto da aprendizagem situam-se o alcance simultâneo da transparência, qualidade e Accountability na gestão dos recursos.

Auditor JEOVAL BATISTA DA SILVA

Controlador Geral do Município de Porto Velho

MISSÃO, VISÃO & VALORES

MISSÃO

Contribuir para o aprimoramento da Gestão Pública, com a defesa do patrimônio público, o fortalecimento dos controles internos e o incremento da integridade e transparência.

VISÃO

Consolidar-se como um órgão moderno e qualificado, indutor de uma Administração Pública eficiente, eficaz, íntegra e transparente.

VALORES

ÉTICA – Atuar de acordo com os princípios da administração pública;

TRANSPARÊNCIA – Dar visibilidade plena aos atos praticados;

COMPROMETIMENTO – Atuar com dedicação e responsabilidade;

QUALIDADE – Atuar com eficiência, eficácia e efetividade;

INTEGRAÇÃO – Estabelecer relações pessoais e institucionais.

SUMÁRIO

Introdução	5
Auditorias	6
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO – SEMED.....	6
SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E PAVIMENTAÇÃO – SEMOB.....	8
SECRETARIA MUNICIPAL DE INDÚSTRIA, COMÉRCIO, TURISMO E TRABALHO SEMDESTUR.....	9
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE – SEMUSA	10
SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER – SEMES.....	12
Conclusão	13

INTRODUÇÃO

A Controladoria Geral do Município de Porto Velho - CGM tem sua competência prevista no Art. 76 da Lei Complementar nº 648, de 5 de janeiro de 2017 (alterada pela Lei complementar nº 650, de 08 de fevereiro de 2017). Dentre as competências elencadas, a CGM realiza atividades de auditorias, com o objetivo de avaliar o cumprimento das metas presentes no Plano Plurianual e a execução dos programas governamentais do Município de Porto Velho, aprimorando a Administração Pública Municipal e agregando valores aos serviços oferecidos à sociedade.

Assim sendo, a CGM apresenta à Administração Pública Municipal, os resultados relativos ao monitoramento das auditorias previstas em seu Plano Anual de Atividades de Controle Interno - PAACI 2022 e em anos anteriores.

A seguir, serão apresentados os objetos avaliados e os resultados alcançados nas nove (09) auditorias monitoradas e finalizadas no ano de 2022. Os mencionados trabalhos foram finalizados mediante atendimento ao Plano de Providências Permanente - PPP apresentado pelas secretarias auditadas, demonstrando assim, a eficácia presente em cada trabalho realizado.

Este relatório está dividido por tópicos, em que cada capítulo tratará de uma auditoria finalizada, no qual serão demonstrados os resultados obtidos por unidade, restando evidente as ações de aprimoramento da gestão com transparência.

AUDITORIAS

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO – SEMED

Na SEMED, foram concluídas três (03) auditorias por meio do atendimento às recomendações expedidas pela CGM e monitoradas pelo Plano de Providências Permanentes – PPP.

Como resultado da **Avaliação da Execução do Programa de Governo – Programa 311 – Qualidade no Ensino Fundamental, Ação 2.027 – Aquisição de Uniformes Escolares para Distribuição a Alunos**, verificou-se melhorias em relação ao controle e fiscalização no recebimento dos uniformes.

Após a Auditoria, a SEMED realizou ação visando o atendimento das recomendações expedidas pela CGM de publicação de portarias estabelecendo o Plano de Trabalho Institucional de Almoxarifado, bem como a comissão interna responsável pelo recebimento de material permanente e de consumo no âmbito da Secretaria.

Como resultado da **Avaliação da Execução do Programa de Governo – Programa 311 – Qualidade no Ensino Fundamental, Ação 2.753 – Construção e Ampliação das Unidades Escolares**, verificou-se melhorias em relação à programação orçamentária, controle e transparência das ações.

Após a Auditoria, a SEMED elaborou nova programação com o saldo existente e disponível na Lei Orçamentaria, visando o atendimento das recomendações expedidas pela CGM, sempre após os remanejamentos orçamentários, na qual apresentou como evidência os relatórios com as despesas relativas aos recursos previstos no programa em questão, referentes aos exercícios financeiros de 2018, 2019, 2020 e 2021.

AUDITORIAS

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO – SEMED

Como resultado da **Avaliação da Execução do Programa de Governo – Programa 311 – Qualidade no Ensino Fundamental, Ação 2.751 – Alimentação Escolar**, verificou-se melhorias acerca do armazenamento, fiscalização em relação à suficiência conservação dos alimentos, controle de pessoal e melhoras em relação à estrutura dos refeitórios.

Após a Auditoria, a SEMED realizou as seguintes ações visando o atendimento das recomendações expedidas pela CGM:

- Realizou visitas técnicas nas 141 escolas da Rede Municipal de Ensino, dentre elas zona rural e urbana;
- Adquiriu equipamentos(freezers e geladeiras) para suprir as demandas, os quais já estão sendo entregues nas Unidades de Ensino.
- Ainda, realizou, junto às escolas, verificações acerca do controle dos alimentos, incluindo a confecção de cartilha contendo orientações.

AUDITORIAS

SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E PAVIMENTAÇÕES – SEMOB

Na SEMOB, foi concluída Auditoria por meio do atendimento às recomendações expedidas pela CGM e monitoradas pelo Plano de Providências Permanentes – PPP.

Como resultado da **Auditoria da Execução do Programa de Governo 075 – Urbanizar, Ação 1.188 – Pavimentação de Vias Urbanas**, verificou-se melhorias em relação ao controle e planejamento das ações, bem como da segurança dos servidores.

Após a Auditoria, a SEMOB realizou as seguintes ações visando o atendimento das recomendações expedidas pela CGM:

- Notificou o Departamento de Obras Civas quanto ao planejamento e realização das ações e quanto ao acompanhamento da efetividade das cláusulas contratuais, bem como da aplicação das penalidades cabíveis a cada situação;
- Informou ao Presidente da CIPA para que notifique e oriente os servidores que não fazem uso do equipamento de proteção individual de segurança; e
- Informou ao Presidente da CIPA acerca da obrigatoriedade de manter a quantidade mínima dos equipamentos obrigatórios de proteção individual de segurança coletiva em estoque.

AUDITORIAS

SECRETARIA MUNICIPAL DE INDÚSTRIA, COMÉRCIO, TURISMO E TRABALHO – SEMDESTUR

Na SEMDESTUR, foi concluída Auditoria por meio do atendimento às recomendações expedidas pela CGM e monitoradas pelo Plano de Providências Permanentes – PPP.

Como resultado da **Auditoria da Execução do Programa de Governo 351 – Desenvolvimento Sustentável do Turismo, Ação 2.855 – Apoio às Ações do Turismo**, verificou-se melhorias em relação ao controle e planejamento das ações.

Após a Auditoria, a SEMDESTUR realizou as seguintes ações visando o atendimento das recomendações expedidas pela CGM:

- Programação de aquisições de academias que obedecerão aos critérios de população mais carentes financeiramente e as aquisições contemplarão equipamentos com acessibilidades com fito de inclusão social, conforme previsto e aprovado pelo convênio 897823/2020 – Ministério da Cidadania;
- Planejamento de que as academias serão cedidas para entidades sem fins lucrativos, por meio de emissão de Termo de Responsabilidade, na qual o Departamento de Desenvolvimento socioeconômico acompanhará suas manutenções e conservações, conforme estabelecido em reunião realizada entre SMD, SEMDESTUR, SEMES, SGG e SML;
- Regularização dos registros patrimoniais das 30 (trinta) academias de ginástica; e
- Programação de realocações de recursos para o processo projeto/atividade 17.01.23.691.349.2.857 – apoio às ações do Desenvolvimento Sócio Econômico Sustentável, atendendo a finalidade do Programa.

AUDITORIAS

SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE – SEMUSA

Na SEMUSA, foram concluídas três (03) Auditorias por meio do atendimento às recomendações expedidas pela CGM e monitoradas pelo Plano de Providências Permanentes – PPP.

Como resultado da **Auditoria da Execução do Programa de Governo 317- Atenção Básica Mais Perto de Você, Ação 2.664 – Manutenção dos Serviços das Unidades Básicas de Saúde**, verificou-se melhorias em relação a normatização, controle e transparência das ações.

Após a Auditoria, a SEMUSA realizou as seguintes ações visando o atendimento das recomendações expedidas pela CGM:

- Elaborou protocolo de inclusão e exclusão de usuários diabéticos insulinos dependentes que culminou na publicação da Resolução nº028/CMSPV/2019; e
- Apresentou as medidas adotadas quanto ao maior detalhamento da Memória de Cálculo, subdividindo as categorias dos gastos que compõem as naturezas das despesas no Sistema Municipal de Planejamento e Gestão – SIMPLAG.

AUDITORIAS

Como resultado da **Avaliação da Execução do Programa 329 - Integração das Redes de Atenção Saúde, Ação 2.396 - Manutenção de Maternidade Pública Municipal**, verificou-se melhorias em relação à normatização, fiscalização e controle das ações.

Após a Auditoria, a SEMUSA realizou as seguintes ações visando o atendimento das recomendações expedidas pela CGM:

- Atualizou a Portaria nº 247/DA/SEMUSA/2021, de forma a constar designação dos servidores efetivamente responsáveis pelo recebimento e atesto dos serviços de lavanderia;
- Confeccionou planilha para lançamento diário do recebimento de roupas limpas, contendo peso, data e horário da coleta, quantidade de roupas discriminadas por peças e assinatura legível dos funcionários da contratante e contratada; e
- Instalou balança na sala de roupa limpa, designada exclusivamente a pesagem das roupas.

Como resultado da **Auditoria da Execução do Programa 317 - Atenção Básica Mais Perto de Você, Ação 2.662 - Manutenção dos Serviços do Centro de Especialidades Odontológicas**, verificou-se melhorias em relação ao controle, transparência e fiscalização acerca do recebimento de materiais.

Após a Auditoria, a SEMUSA realizou as seguintes ações visando o atendimento das recomendações expedidas pela CGM:

- Providenciou a confecção de Manual de Procedimentos e Formulário de Recebimento do Almoxarifado;
- Designou Comissão de Certificação através da Portaria nº 023/DA/GAB/SEMUSA

AUDITORIAS

SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER - SEMES

Na SEMES, foi concluída Auditoria por meio do atendimento às recomendações expedidas pela CGM e monitoradas pelo Plano de Providências Permanentes - PPP.

Como resultado da **Auditoria da Execução do Programa 343 - Talentos do Futuro, Ação 2.822 - Implantação das Escolinhas de Iniciação Esportivas**, verificou-se melhorias em relação ao controle e fiscalização no recebimento dos kits lanche.

Após a Auditoria, a SEMES realizou as seguintes ações visando o atendimento das recomendações expedidas pela CGM:

- Elaborou formulário de controle, conforme recomendação da CGM;
- Realizou reunião com Coordenação do Programa para esclarecer a metodologias, elaborou a portaria nomeando servidores para comissão de recebimento, fiscalização e monitoramento dos serviços;
- Providenciou alteração no Quadro Controle de Lanches, encaminhou Cronograma Semanal; Cardápio de acordo com Anexo II do Termo de Referência, porém adaptado conforme preferência dos alunos, visando evitar desperdício.

CONCLUSÃO

O resultado exposto neste relatório demonstra que os trabalhos desenvolvidos pela CGM, mediante compartilhamento constante de informações com os gestores das unidades auditadas, proporcionaram aprimoramento à Administração Pública Municipal, gerando assim maior eficiência, transparência, agilidade, regularidade e qualidade nos serviços prestados à sociedade.

Portanto, na **SEMED**, como resultado da Avaliação da Execução do Programa de Governo – Programa 311 – Qualidade no Ensino Fundamental, Ação 2.027 – Aquisição de Uniformes Escolares para Distribuição a Alunos, verificou-se melhorias em relação ao controle e fiscalização no recebimento dos uniformes.

Como resultado da Avaliação da Execução do Programa de Governo – Programa 311 – Qualidade no Ensino Fundamental, Ação 2.753 – Construção e Ampliação das Unidades Escolares, verificou-se melhorias em relação à programação orçamentária, controle e transparência das ações.

E como resultado da Avaliação da Execução do Programa de Governo – Programa 311 – Qualidade no Ensino Fundamental, Ação 2.751 – Alimentação Escolar, verificou-se melhorias acerca do armazenamento, fiscalização em relação à suficiência conservação dos alimentos, controle de pessoal e melhoras em relação à estrutura dos refeitórios.

Na **SEMOB**, como resultado da Auditoria da Execução do Programa de Governo 075 – Urbanizar, Ação 1.188 – Pavimentação de Vias Urbanas, verificou-se melhorias em relação ao controle e planejamento das ações, bem como da segurança dos servidores.

Na **SEMDESTUR**, como resultado da Auditoria da Execução do Programa de Governo 351 – Desenvolvimento Sustentável do Turismo, Ação 2.855 – Apoio às Ações do Turismo, verificou-se melhorias em relação ao controle e planejamento das ações.

CONCLUSÃO

Na **SEMUSA**, como resultado da Auditoria da Execução do Programa de Governo 317- Atenção Básica Mais Perto de Você, Ação 2.664 – Manutenção dos Serviços das Unidades Básicas de Saúde, verificou-se melhorias em relação a normatização, controle e transparência das ações.

Como resultado da Avaliação da Execução do Programa 329 – Integração das Redes de Atenção Saúde, Ação 2.396 – Manutenção de Maternidade Pública Municipal, verificou-se melhorias em relação à normatização, fiscalização e controle das ações.

E como resultado da Avaliação da Execução do Programa 317 – Atenção Básica Mais Perto de Você, Ação 2.662 – Manutenção dos Serviços do Centro de Especialidades Odontológicas, verificou-se melhorias em relação ao controle, transparência e fiscalização acerca do recebimento de materiais.

Por fim, na **SEMES** como resultado da Auditoria da Execução do Programa 343 – Talentos do Futuro, Ação 2.822 – Implantação das Escolinhas de Iniciação Esportivas, verificou-se melhorias em relação ao controle e fiscalização no recebimento dos kits lanche.

Desse modo, no exercício de 2022, foram monitorados e finalizados nove (09) processos de Auditorias de Avaliação da Execução de Programa de Governo.