

Prefeitura do Município de Porto Velho
Controladoria Geral do Município



PREFEITURA
PORTO VELHO
CGM CONTROLADORIA
GERAL

MAIO
2022

RELATÓRIO DE AUDITORIAS

Relatório do Monitoramento das
Avaliações das Execuções de
Programas de Governo
no Exercício de 2021

2022

Patrícia Damico do Nascimento Cruz
Controladora Geral do Município

Janeth Fernandes da Silva Kezerle
**Diretora do Departamento de Organização e
Planejamento**

Responsável pela Revisão

Maria das Dores de Mendonça Taveira Sá
Assistente de Controle Interno

Responsável pela elaboração

Fábio Casara dos Reis
**Gerente da Divisão de Planejamento e Informações
Estratégicas e Monitoramento**



Em uma Democracia Contemporânea, quando a sociedade elege seus representantes, implicitamente espera-se que os mesmos atuem em seu nome, de forma escorreita, legal, transparente e visando satisfação do interesse público.

A complementar o Sistema de Freios e Contrapesos exercido entre os Poderes Executivo, Legislativo e Judiciário, conforme expressa previsão Constitucional, insculpida nos arts. 31, 70 e 74; na legislação infraconstitucional - Lei 4.320/64, Lei Complementar 648/2017 e Regimental - Decreto nº 15.352/2018, a Controladoria Geral do Município, como órgão Central do Controle Interno, tem envidado todos os esforços destinados a, no exercício de suas funções precípuas, auxiliar e munir os gestores de informações essenciais ao processo de Tomada de Decisões, de acordo com os objetivos e metas preestabelecidas no Programa de Governo e no desenvolvimento das Políticas Públicas.

Nesse contexto e com base nos elementos presentes nos conceitos de Accountability, dentre os quais se destacam: a Responsabilidade, a Prestação de Contas, o Controle Social e Político, a Transparência e a Informação ao cidadão, seja Preventiva e/ou Corretiva, a Controladoria do Município tem exercido papel essencial e fundamental para consolidar novo modelo de Governança e uma cultura de Gestão Pública estratégica, ética, proba e eficiente.

Conforme o exposto no Relatório, no exercício de 2021, mediante a adoção de metodologias e estratégias que visaram a disseminação do conhecimento, a modelagem e a implementação de sistemas capazes de fortalecer todo o sistema de controle interno, a transparência, a informação dos usuários do bem público e a tomada de decisões dos administradores, o Órgão Central de Controle Interno do Município, para além do controle no âmbito contábil, econômico, financeiro e auxílio aos demais órgãos de Controle Externo, atuou de forma pontual e significativa na avaliação do apetite a riscos; na fiscalização; no controle e monitoramento intraorgânico das atividades administrativas desenvolvidas por todas as Secretarias Municipais, em especial a de Educação e Saúde, de Transporte Escolar, Recursos Humanos, Obras, Controle Patrimonial, Gastos Públicos e demais atividades correlatas.

Sob este enfoque e com base no Plano Plurianual, e Na Lei Orçamentária Anual, é que para os exercícios de 2022 a 2025, a Controladoria Geral do Município, conforme Planejamento Estratégico previamente aprovado em 22 de dezembro de 2021 - Portaria n. 85/GAB/CGM/2021, seguramente continuará empreendendo todos mecanismos necessários para o cumprimento integral de sua Missão, Visão, Valores, Objetivos e Metas Estratégicas, todas destinadas ao aprimoramento da Gestão Pública, à defesa do patrimônio público, ao fortalecimento dos Controles Internos, ao Incremento da Integridade e Combate à Corrupção e à garantia da Transparência na Administração Pública.

Patrícia Damico do Nascimento Cruz
Controladora Geral do Município



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	7
Auditorias	8
SECRETARIA MUNICIPAL DE REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA, HABITAÇÃO E URBANISMO - SEMUR.....	8
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO MOBILIDADE E TRANSPORTE - SEMTRAN.....	9
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - SEMED.....	11
SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E PAVIMENTAÇÃO - SEMOB.....	13
SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E ABASTECIMENTO - SEMAGRIC.....	15
SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL - SEMA.....	17
Conclusão	18



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 2021 e em anos anteriores.

A seguir, serão apresentados os objetos avaliados e os resultados alcançados nas 12 (doze) auditorias monitoradas e finalizadas no ano de 2021. 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 REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA, HABITAÇÃO E URBANISMO – SEMUR

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

Como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo – Programa 042 Morar Melhor, Ação 1.726 – Apoio e Execução dos Projetos Sociais, verificou-se melhorias em relação ao Monitoramento, Programação e Transparência das ações.

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

- Nos Projetos Básicos de Trabalhos Sociais, a inserção de programação detalhada das ações de monitoramento através de Relatórios de Atividades emitidos pela contratante;
- No Termo de Referência e Projeto Básico, a inserção, nas futuras contratações, da previsão de reprogramação das ações planejadas no trabalho social, a fim de se precaver em caso de necessidade de modificação do projeto; e
- Publicação do Decreto Nº 15.492 de 08 de Outubro de 2018, o qual aprovou o Regimento Interno da SEMUR e deu outras providências, considerando o recomendado pela Controladoria Geral.

AUDITORIAS

SECRETARIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO MOBILIDADE E TRANSPORTE – SEMTRAN

Na SEMTRAN foram concluídas 02 (duas) auditorias por meio do atendimento às recomendações expedidas pela CGM e monitoradas pelo Plano de Providências Permanentes – PPP.

Como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo – Programa 342 – Transporte e Fluidez no Trânsito do Município de Porto Velho, Ação 1.449 – Sinalização Vertical e Horizontal nas Vias Locais e Coletoras de Porto Velho e Distritos, verificou-se melhorias em relação à Fiscalização dos Serviços, Elaboração e Execução dos projetos e aos procedimentos de Registro e Controle Administrativos.

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

- Formalização do planejamento das ações para serem realizadas dentro do exercício orçamentário, a fim de atender a Lei Orçamentária Anual de cada exercício; e
- Observação aos critérios (sanções e penalidades administrativas e possíveis glosas de serviços não executados ou incompletos , conforme projeto, e notificação a ser realizada pela comissão na ocorrência de divergências, caso a contratada não cumpra o prazo estabelecido ou as especificações do projeto) estabelecidos nos editais, projetos básicos e contratos para execução de serviços, prevenção de todas as sanções e penalidades administrativas e possíveis observações de serviços não executados ou incompletos;

AUDITORIAS

Como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo - Programa 342 - Transporte e Fluidez no Trânsito do Município de Porto Velho, Ação 2.697 - Implantação e Manutenção de Semáforos, Central de Controle e Monitoramento de Trafego verificou-se melhorias em relação à Fiscalização e Controle no cumprimento de contratos com empresas contratadas, Inspeções e Vistorias nos veículos e equipamentos usados para prestação de tal serviço, bem como na Transparência das ações.

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

- Notificação à empresa contratada para o serviço de manutenção eletroeletrônica, a fim de aprimorar a fiscalização e o controle dos serviços prestados;
- Realização de inspeções e vistorias periódicas aos veículos e equipamentos, bem como verificação da habilitação dos técnicos que prestam o serviço contratado; e
- Aplicação correta do recurso de acordo com a Lei Orçamentária.

AUDITORIAS

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO – SEMED

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

Como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo – Programa 110 – Alimentação Escolar, Ação 2.016 – Aquisição de Gêneros Alimentícios para Confecção da Alimentação Escolar, verificou-se melhorias em relação a Fiscalização, Controle e Programação quanto à desinfestação, Controle de Temperatura e Espaço das estruturas de armazenamento, preparo e fornecimento de merenda escolar, bem como ao armazenamento dos botijões de gás nas unidades escolares. Ainda, verificou-se melhorias em relação ao planejamento e transparência das ações.

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

- Solicitação aos diretores das escolas de providências quanto ao Controle de Desinfestação;
- Elaboração do Manual de Boas Práticas e Registro Diário de Merendeiras, bem como reunião com os Gestores para entrega do manual.
- Orientação junto aos diretores quanto à otimização dos espaços nas instalações das escolas;
- Fiscalização em relação ao armazenamento dos botijões de gás.

AUDITORIAS

Como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo – Programa 311 – Qualidade no Ensino Fundamental, Ação 2.750 – Material Escolar, verificou-se melhorias em relação ao Controle e Fiscalização no recebimento de materiais.

Após a Auditoria, a SEMED realizou a Instituição de Comissão Interna responsável pelo recebimento de materiais permanentes no âmbito da SEMED, conforme recomendação expedida pela CGM.

Como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo – Programa 311 – Qualidade no Ensino Fundamental, Ação – 2.762 – Programa de Saúde Escolar, verificou-se melhorias em relação ao Planejamento, Controle e Transparência das ações.

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

- Realização de reunião com os setores responsáveis para elaboração do PPA (Plano Plurianual) 2022-2025;
- Início da elaboração do Relatório Setorial de Monitoramento do Exercício de 2021 do Departamento de Saúde Escolar – DSE/SEMED; e
- Implementação, pelo DSE, das medidas demandadas pelos relatórios de fiscalização e publicações, como por exemplo, publicação no Portal da Transparência a aquisição de Kits Odontológicos.

AUDITORIAS

SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E PAVIMENTAÇÕES – SEMOB

Na SEMOB foram concluídas 02 (duas) auditorias por meio do atendimento às recomendações expedidas pela CGM e monitoradas pelo Plano de Providências Permanentes – PPP.

Como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo – Programa 075 – Urbanizar, Ação 2.145 – Manutenção da Malha Viária Pavimentada verificou-se melhorias em relação ao Monitoramento, Controle, Programação e Transparência das ações, bem como em relação à Sinalização durante os serviços executados pelos trabalhadores da Secretaria.

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

- Contratação de empresa especializada em serviço de GPS;
- Registro fotográfico das obras em questão;
- Utilização de placas de identificação grandes nas obras; e
- Programação das obras e execução de acordo com a disponibilidade de equipe.

Como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo – Programa 075 – Urbanizar, Ação 1.188 – Pavimentação de Vias Urbanas de Porto Velho, verificou-se melhorias em relação ao Planejamento, Monitoramento, Fiscalização e Segurança das ações.

AUDITORIAS

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

- Notificação do Departamento de Obras Civas quanto ao Planejamento e Realização das ações; ao Acompanhamento da Efetividade das Cláusulas Contratuais e Aplicação de Penalidades Cabíveis a cada situação; e
- Informação ao presidente da CIPA quanto à Notificação e Orientação dos servidores que não fazem uso do Equipamento de Proteção Individual de Segurança. Bem como, quanto à obrigatoriedade de manter a quantidade mínima dos Equipamentos Obrigatórios de Proteção Individual de Segurança Coletiva em estoque.

AUDITORIAS

SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E ABASTECIMENTO – SEMAGRIC

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

Como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo – Programa 171 – Fomento da Cadeia Produtiva da Piscicultura e Aquicultura, Ação – 2.596 – Implantação de Tanques Escavados, verificou-se melhorias em relação ao Controle, Cadastro, Registro Fotográfico e Fiscalização das ações.

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

- Informação e orientação ao produtor sobre a necessidade dos documentos solicitados;
- Realização de registros fotográficos;
- Implantação de planilha que deverá ser preenchida pela propriedade beneficiada devendo as informações serem fornecidas pelas áreas afins;
- Relatório a ser realizado mensalmente; e
- Estudo em torno da Área Urbana de Porto Velho, observando as condições de estrada e possibilidades de veículos e dependendo da localização das propriedades cujo os produtores foram selecionados.

AUDITORIAS

Como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo – Programa 240 – Programa de Recuperação de Estradas Rurais/PRER, Ação 2.643 – Conservação de Rodovias Vicinais de Porto Velho e Distritos, verificou-se melhorias em relação ao Planejamento, Controle e Segurança das ações.

Após a auditoria, a SEMAGRIC realizou as seguintes ações visando atender as recomendações expedidas pela CGM:

- Planejamento das ações de manutenção da Malha Viária Municipal e classificação cronológica;
- Criação de protocolo junto à SEMAS para licença especial;
- Criação de Ficha de Controle Diário e Ficha de Operação de Campo;
- Instauração de Processo para Aquisição de Materiais EPI e EPC; e
- Reuniões quinzenais de conscientização, DDS, distribuição de EPC e EPI.

Como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo – Programa 340 – Desenvolvimento Rural, Ação 2.641 – Promover o Desenvolvimento das Cadeias Produtivas da Agricultura Familiar, verificou-se melhorias em relação ao Controle e Fiscalização das ações e das Bancas Expositoras.

Após a auditoria, a SEMAGRIC realizou as seguintes ações visando atender as recomendações expedidas pela CGM:

- Providência junto à Comissão de Patrimônio para regularização dos bens; e
- Vistoria e Acompanhamento das atividades da feira, bem como registro a partir de relatórios.

AUDITORIAS

SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL – SEMA

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

Como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo – Programa 350 – Desenvolvimento Socioeconômico Sustentável, Ação 2.913 – Produção, Plantio e Monitoramento de Mudas/Cidade+Verde, verificou-se melhorias em relação ao Controle das ações.

Após a auditoria, a SEMA realizou as seguintes ações visando atender as recomendações expedidas pela CGM:

- Designação de funcionário para acompanhamento mensal das mudas plantadas pela equipe de arborização que, durante as visitas, observará se as mudas foram realmente plantadas, assim como se desenvolveram ou sofreram eventuais perdas; e
- Análise sobre a aquisição de sistema de rastreamento e monitoramento das mudas.

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 SEMUR, como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo - Programa 042 Morar Melhor, Ação 1.726 - Apoio e Execução dos Projetos Sociais, verificou-se melhorias em relação ao Monitoramento, Programação e Transparência das ações.

Na SEMTRAN, como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo - Programa 342 - Transporte e Fluidez no Trânsito do Município de Porto Velho, Ação 1.449 - Sinalização Vertical e Horizontal nas Vias Locais e Colaterais de Porto Velho e Distritos, verificou-se melhorias em relação à Fiscalização dos Serviços, Elaboração e Execução dos projetos e aos procedimentos de Registro e Controle Administrativos; e

Como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo - Programa 342 - Transporte e Fluidez no Trânsito do Município de Porto Velho, Ação 2.697 - Implantação e Manutenção de Semáforos, Central de Controle e Monitoramento de Trafego, verificou-se melhorias em relação à Fiscalização e Controle no cumprimento de contratos com empresas contratadas, Inspeções e Vistorias nos veículos e equipamentos usados para prestação de tal serviço, bem como na Transparência das ações.

Na SEMED, como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo - Programa 110 - Alimentação Escolar, Ação 2.016 - Aquisição de Gêneros Alimentícios para Confecção da Alimentação Escolar, verificou-se melhorias em relação a Fiscalização, Controle e Programação quanto à desinfestação, Controle de Temperatura e espaço das estruturas de armazenamento, preparo e fornecimento de merenda escolar, bem como ao armazenamento dos botijões de gás nas unidades escolares. ainda, no planejamento e transparência das ações;



CONCLUSÃO

Como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo - Programa 311 - Qualidade no Ensino Fundamental, Ação 2.750 - Material Escolar, verificou-se melhorias em relação ao Controle e Fiscalização no recebimento de materiais.

Como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo - Programa 311 - Qualidade no Ensino Fundamental, Ação - 2.762 - Programa de Saúde Escolar, verificou-se melhorias em relação ao Planejamento, Controle e Transparência das ações.

Na SEMOB, como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo - Programa 075 - Urbanizar, Ação 2.145 - Manutenção da Malha Viária Pavimentada, verificou-se melhorias em relação ao Monitoramento, Controle, Programação e Transparência das ações, bem como, em relação á Sinalização durante os serviços executados pelos trabalhadores da Secretaria; e

Como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo - Programa 075 - Urbanizar, Ação 1.188 - Pavimentação de Vias Urbanas de Porto Velho, verificou-se melhorias em relação ao Planejamento, Monitoramento, Fiscalização e Segurança das ações.

Na SEMAGRIC, como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo - Programa 171 - Fomento da Cadeia Produtiva da Piscicultura e Aquicultura, Ação - 2.596 - implantação de Tanques Escavados verificou-se melhorias em relação ao Controle, Cadastro, Registro Fotográfico e Fiscalização das ações;

CONCLUSÃO

Como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo – Programa 240 – Programa de Recuperação de Estradas Rurais/PRER, Ação 2.643 – Conservação de Rodovias Vicinais de Porto Velho de Porto Velho e Distritos, verificou-se melhorias em relação ao Planejamento, Controle e Segurança das ações; e

Como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo – Programa 340 – Desenvolvimento Rural, Ação 2.641 – Promover o Desenvolvimento das Cadeias Produtivas da Agricultura Familiar, verificou-se melhorias em relação ao Controle e Fiscalização das ações e das Bancas Expositoras.

Por fim, na SEMA, como resultado da Avaliação da Execução de Programa de Governo – Programa 350 – Desenvolvimento Socioeconômico Sustentável, Ação 2.913 – Produção, Plantio e Monitoramento de Mudas/Cidade+Verde, verificou-se melhorias em relação ao Controle das ações.

Desse modo, no exercício de 2021, foram monitorados e encerrados 12 (doze) processos de Auditorias de Avaliação da Execução de Programa de Governo.