

RELATÓRIO RESUMIDO DE AUDITORIA INTERNA

UNIDADES AUDITADAS

SEMAS, SEPUL (Controle Urbano), SESAU (Vigilância Sanitária), EMLURB (DML e DMU) e PGM (PROCON)

EMIÇÃO

2023

TIPO DE AUDITORIA

Consultoria e Assessoramento

TEMA

Créditos de Natureza Não Tributária

OBJETIVO DA AUDITORIA

Conhecer o procedimento de autuação de multas em cada Secretaria e identificar pontos de melhoria para que os valores sejam revertidos em arrecadação para o município.

METODOLOGIA ADOTADA

Em cada unidade foram cumpridas 3 etapas de consultoria. Diagnóstico (imersão, indicadores, legislação, mapeamento do processo, identificação de pontos de controle); Planejamento (elaboração Plano de Ação em conjunto); Execução e Conclusão (acompanhamento dos PAs, emissão de relatório, previsão de monitoramento).

OBJETOS AUDITADOS

Processos de autuação por infrações que geram multas a serem arrecadadas. Créditos não Tributários no valor aproximado de R\$ 300 milhões

RESULTADO DOS EXAMES

7 achados

RECOMENDAÇÕES EXPEDIDAS

21

NOTAS DE AUDITORIA

5

PLANOS DE AÇÃO

5

CONCLUSÕES

Ineficiência dos processos de autuação e cobrança das multas por infrações nas Secretarias auditadas. Baixo percentual de arrecadação dos valores devidos pelos munícipes. Regras do controle urbano falham na sua função educativa de impor limites ao indivíduo em prol da coletividade. Baixa conversão em penalidades para os infratores, apenas 2,64% dos valores dos autos emitidos são efetivamente arrecadados.

RESULTADOS DOS PLANOS DE AÇÃO

Mudanças em leis e normativos, aumento e qualificação de equipes, reformulação do sistema de dados da Emprel, modificação na forma de entrega de correspondências, encerramento no sistema de processos inviáveis, aumento da conversão da autuação em arrecadação.