

## SÍNTESE DE RESULTADOS

<b>ENTIDADE/PROCESSO</b>	<b>AUDITORIA AO ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO DA LEI DE PROGRAMAÇÃO MILITAR (LPM) / LEI DAS INFRAESTRUTURAS MILITARES (LIM) NA MARINHA</b>
<b>AUDITORIA REF.<sup>a</sup></b>	AI.06.05/2020
<b>O QUE AUDITÁMOS</b>	O sistema de controlo interno instituído na execução da LPM e da LIM, a legalidade e a regularidade das operações de execução dos respetivos orçamentos e o contributo destes instrumentos na modernização, sustentação e operacionalização do Sistema de Forças, incluindo a sua componente fixa.
<b>O QUE CONCLUÍMOS</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Articulação entre os diversos instrumentos de gestão;</li> <li>• Utilização de uma metodologia de gestão de projetos no âmbito da LPM;</li> <li>• Insuficiência de políticas e normativos internos com o detalhe dos procedimentos, tarefas e ações no âmbito da matéria auditada;</li> <li>• Ausência de um modelo transversal de avaliação, monitorização e resposta aos riscos de gestão;</li> <li>• Insuficiência de indicadores de desempenho orientados para avaliação do impacto da execução dos projetos na modernização, operacionalização e sustentação do SF, incluindo na sua componente fixa;</li> <li>• Insuficiente interoperabilidade entre sistemas de informação propiciadora de erros na migração e associação de dados de execução;</li> <li>• Subtração das fases instrutórias previstas no Código dos Contratos Públicos (CCP) no seguimento da realização de consultas exploratórias ao mercado;</li> <li>• Ausência de fundamentação da não sujeição de contratos a fiscalização prévia quando os objetos estão ou aparentam estar relacionados entre si;</li> <li>• Publicitação intempestiva dos contratos no portal dos contratos públicos.</li> </ul>
<b>O QUE RECOMENDAMOS</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Formalizar políticas e normativos internos com o detalhe dos procedimentos, tarefas e ações no âmbito da matéria auditada;</li> <li>• Garantir a implementação de um modelo de avaliação, monitorização e de resposta aos riscos de gestão;</li> <li>• Estabelecer indicadores de desempenho para avaliação do impacto da execução dos projetos na modernização, operacionalização e sustentação do SF, incluindo na sua componente fixa;</li> <li>• Colaborar no processo tendente a assegurar a interoperabilidade plena entre o <i>Microsoft Enterprise Project Management</i> e o Sistema Integrado de Gestão da Defesa Nacional;</li> <li>• Fundamentar a não sujeição de contratos a fiscalização prévia quando os objetos estejam ou aparentem estar relacionados entre si;</li> <li>• Publicitar tempestivamente os contratos no portal dos contratos públicos.</li> </ul>