

SÍNTESE DE RESULTADOS

ENTIDADE/PROCESSO	EMPREITADAS DE OBRAS PÚBLICAS AO EMGFA
AUDITORIA REF.:	AI.08.02/2021
O QUE AUDITAMOS	A conformidade legal dos procedimentos de empreitadas de obras públicas, incluindo a observância dos princípios da concorrência, da publicidade e da transparência e a economia e eficácia da despesa realizada.
O QUE CONCLUÍMOS	<ul style="list-style-type: none">• Realização de obras públicas suportadas em Plano Anual de Obras;• Publicitação de anúncios em Diário da República (concursos públicos) e de contratos no Portal dos contratos públicos (consulta prévia e ajuste direto);• Observância do princípio da segregação de funções;• Faturas suportadas por autos de mediação e conferência de faturas;• Conclusão de todas as obras e em utilização, nos locais visitados;• Ausência de fundamentação escrita quanto à definição do preço base;• Ausência de elaboração de autos de consignação e de formalização dos autos e de receção provisória, em diversos procedimentos;• Falta de suporte documental que permita a rastreabilidade do acompanhamento dos trabalhos pelo diretor de fiscalização da obra, em diversos procedimentos.
O QUE RECOMENDAMOS	<ul style="list-style-type: none">• Incluir, em futuros procedimentos, a fundamentação escrita da definição do preço base;• Assegurar a elaboração do auto de consignação e a formalização do auto de receção provisória;• Acautelar a rastreabilidade do acompanhamento efetuado pela fiscalização das obras.