

## SÍNTESE DE RESULTADOS

ENTIDADE/PROCESSO	AUDITORIA AO ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO DA LEI DE PROGRAMAÇÃO MILITAR (LPM) / LEI DAS INFRAESTRUTURAS MILITARES (LIM) NO EXÉRCITO
AUDITORIA REF.ª	AI.06.03/2020
O QUE AUDITÁMOS	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.
O QUE CONCLUÍMOS	<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, de monitorização e de 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>• Processo de avaliação e seleção de entidades para apresentar propostas que não garante a participação efetiva e consistente do mercado na formação dos contratos;</li> <li>• Publicitação intempestiva dos contratos no portal dos contratos públicos;</li> <li>• Realização de pagamentos sem a execução física correspondente.</li> </ul>
O QUE RECOMENDAMOS	<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>• Assegurar a participação efetiva e consistente do mercado na formação dos contratos, garantindo a concorrência necessária;</li> <li>• Publicitar tempestivamente os contratos no portal dos contratos públicos;</li> <li>• Realizar pagamentos quando assegurada a execução física a que respeitam.</li> </ul>