

SÍNTESE DE RESULTADOS

ENTIDADE/PROCESSO	EMPREITADAS DE OBRAS PÚBLICAS AO EXÉRCITO
AUDITORIA REF.:	AI.08.03/2021
O QUE AUDITAMOS	A conformidade legal e a regularidade dos procedimentos de empreitadas de obras públicas e o sistema de controlo interno instituído nesse domínio.
O QUE CONCLUÍMOS	<ul style="list-style-type: none">- Planeamento anual de obras e fundamentação da necessidade de contratar;- Escolha de entidades convidadas a apresentar proposta, não abrangidas pelas restrições do artigo 113.º do CCP;- Elaboração de lista de fornecedores a convidar, com base na avaliação efetuada no final da obra;- Adequado controlo dos procedimentos de maior complexidade;- Ausência de auto de consignação, de autos de medição e do auto de receção provisória, em alguns processos;- Ausência de suporte documental relativo ao acompanhamento dos trabalhos pelo diretor de fiscalização da obra e instrução insuficiente dos processos conduzidos pelo IPE e AM.
O QUE RECOMENDAMOS	<ul style="list-style-type: none">- Promover a elaboração e a formalização auto de consignação, de autos de medição e do auto de receção provisória;- Garantir a rastreabilidade do acompanhamento efetuado pela fiscalização das empreitadas (IPE e AM);- Reforçar os mecanismos de controlo interno, garantido um maior acompanhamento dos processos conduzidos pelas UEO.