

## 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 DIREÇÃO-GERAL DE RECURSOS DA DEFESA NACIONAL</b>
<b>AUDITORIA REF.<sup>a</sup></b>	AI.06.01/2020
<b>O QUE AUDITAMOS</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>• 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>• Insuficiente interoperabilidade entre sistemas de informação propiciadora de erros na migração e associação de dados de execução;</li> <li>• Receita procedente da rentabilização de imóveis afetos à defesa nacional, insuficiente para assegurar o fluxo do investimento programado na Lei;</li> <li>• Ausência de plenitude no registo dos compromissos plurianuais no Sistema de Controlo dos Encargos Plurianuais (SCEP);</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> </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>• Implementar um modelo de avaliação, monitorização e de resposta aos riscos de gestão;</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>• Otimizar o processo de rentabilização de imóveis, em colaboração com a Direção-Geral do Tesouro e Finanças, o Estado-Maior-General das Forças Armadas e os Ramos das Forças Armadas;</li> <li>• Garantir a inscrição integral dos compromissos plurianuais no SCEP;</li> <li>• Definir indicadores de desempenho para avaliar o impacto da execução dos projetos na modernização, operacionalização e sustentação do SF.</li> </ul>