

Direção Regional de Agricultura e Pescas de Lisboa e Vale do Tejo - Auditoria ao sistema de controlo interno

SÍNTESE DE RESULTADOS

Esta ação foi realizada no quadro do funcionamento do Sistema de Controlo Interno da Administração Financeira do Estado e visou auditar o sistema e os procedimentos de controlo interno da Direção Regional de Agricultura e Pescas de Lisboa e Vale do Tejo.

1. Principais conclusões

A auditoria concluiu que o sistema de controlo interno implementado é suficiente, carecendo ainda de melhorias, nomeadamente ao nível das reconciliações bancárias, imobilizações, receita, contratação pública em especial aquisição de combustíveis e despesas com pessoal, designadamente por ausência de procedimentos formalizados. O sistema de informação (GERFIP) não garante o adequado cumprimento da Lei dos Compromissos e dos Pagamentos em Atraso (LCPA), registando-se deficiências na relevação dos compromissos com despesas permanentes.

2. Principais recomendações à/s entidade/s auditada/s

Sanar as fragilidades detetadas, nomeadamente ao nível da formalização de procedimentos, do adequado controlo de toda a receita, da organização da área do imobilizado e da regularização de situações patrimoniais, bem como da transparência do processo de contratação e do rigoroso cumprimento das regras de contratação pública. Assegurar a instituição de mecanismos que garantam o respeito em matéria de cumprimento das regras da LCPA, nomeadamente ao nível da adequada relevação dos compromissos e do controlo dos fundos disponíveis.

(Relatório n.º 2176/2014, homologado, por S. Ex.ª Secretário de Estado Adjunto e do Orçamento, em 2015-02-26).