

2ª SECÇÃO

CONTROLO SUCESSIVO

Relatório de Auditoria nº 001/2016 - 2ª S/SS

Processo nº: 4/2015-AUDIT

07.01.2016

ASSUNTO: Auditoria Orientada às Transferências Financeiras da Autoridade Nacional de Proteção Civil para as Associações Humanitárias de Bombeiros - Ano 2013

Conselheiro Relator: José Manuel Macedo Ferreira Dias

ACÇÃO DE ACOMPANHAMENTO / AFETAÇÃO DE PESSOAL / AJUDA FINANCEIRA / AUDITORIA ORIENTADA / CONTROLO DE GESTÃO / ENQUADRAMENTO LEGAL / ESTATUTO / INFORMAÇÃO / REGISTO CONTABILÍSTICO / REGULARIZAÇÃO TRIBUTÁRIA E CONTRIBUTIVA / SISTEMA INFORMÁTICO

Relatório de Auditoria nº 005/2016 - 2ª S/SS

Processo nº: 16/2015-AUDIT

18.02.2016

ASSUNTO: Auditoria Financeira à Direção-Geral do Território - Gerência de 2014

Conselheiro Relator: António Augusto Pinto dos Santos Carvalho

AJUDA FINANCEIRA / AMORTIZAÇÃO / AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS / AUDITORIA FINANCEIRA / AUTORIZAÇÃO PRÉVIA / CADASTRO E INVENTÁRIO DOS BENS DO ESTADO / CHEQUE / COBRANÇA DE RECEITA / CONTROLO INTERNO / DEMONSTRAÇÃO FINANCEIRA / DEPÓSITO BANCÁRIO / DÍVIDAS / FATURA / MANUAL DE PROCEDIMENTOS / PAGAMENTO INDEVIDO / PARECER / PLANO DE GESTÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E IN-

FRAÇÕES CONEXAS / PROCEDIMENTO PRÉ-CONTRATUAL / REGISTRO CONTABILÍSTICO / RELATÓRIO DE ATIVIDADES / REPOSIÇÃO DAS REMUNERAÇÕES / SEGREGAÇÃO DE FUNÇÕES / TRANSFERÊNCIA BANCÁRIA

Relatório de Auditoria nº 007/2016 - 2ª S/SS

Processo nº: 10/2015-AUDIT

12.05.2016

ASSUNTO: Auditoria à Gestão, Monitorização e Fiscalização de Contratos de Concessão de Serviço Público, no âmbito das Administrações Portuárias.

Conselheiro Relator: José Manuel Monteiro da Silva

AFETAÇÃO DE PESSOAL / APOIO FINANCEIRO / AUDITORIA OPERACIONAL / AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO / CONTRATO DE CONCESSÃO / CONTROLO DE GESTÃO / ECONOMIA, EFICÁCIA E EFICIÊNCIA / ENQUADRAMENTO LEGAL / EXPLORAÇÃO DE SERVIÇO / INCUMPRIMENTO CONTRATUAL / INQUÉRITOS / INTERESSE PÚBLICO / INVESTIMENTO FINANCEIRO / PLANO DE GESTÃO DE RISCOS / PRAZO / RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO / RENDIMENTO / REVISÃO DO CONTRATO / SETOR PORTUÁRIO

Relatório de Auditoria nº 009/2016 - 2ª S/SS

Processo nº: 21/2013-AUDIT

16.06.2016

ASSUNTO: Auditoria Financeira à Escola Superior de Hotelaria do Estoril (Volume I) Exercício de 2012.

Conselheiro Relator: José António Avérous Mira Crespo

ACUMULAÇÃO DE FUNÇÕES / AJUSTE DIRETO / AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS / AUDITORIA FINANCEIRA / COBRANÇA DE DÍVIDAS / CONTRATAÇÃO PÚBLICA / CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS / CONTROLO INTERNO / DEMONSTRAÇÃO FINANCEIRA / ENTIDADE DE DIREITO PRIVADO / FORNECEDOR / FUNDO DE MANEIO / PAGAMENTO / PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA / PLANO DE GESTÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS / PRESTAÇÃO DE CONTAS / PRINCÍPIO DA PUBLICIDADE / PROTOCOLO / RECEITA / REGIME REMUNERATÓRIO / REGULARIZAÇÃO DE SITUAÇÕES / SUPLEMENTO REMUNERATÓRIO / TERCEIROS / TESOURARIA / TRABALHO EXTRAORDINÁRIO

Relatório de Auditoria nº 012/2016 - 2ª S/SS

Processo nº: 13/2015-AUDIT

07.07.2016

ASSUNTO: Auditoria de Seguimento à Atividade do Fundo de Reabilitação e Conservação Patrimonial - 2013 e 2014.

Conselheiro Relator: José de Castro de Mira Mendes

AÇÃO DE ACOMPANHAMENTO / ARRENDAMENTO DE IMÓVEIS / ATRASO NO CUMPRIMENTO / CANDIDATURA / COBERTURA ORÇAMENTAL / CONTABILIDADE / ENQUADRAMENTO LEGAL / ENTIDADE PÚBLICA EMPRESARIAL / FINANCIAMENTO / FORMULÁRIO / IMÓVEL / MANUAL DE PROCEDIMENTOS / PATRIMÓNIO IMOBILIÁRIO PÚBLICO / PLANO DE GESTÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS / PRAZO / PRESTAÇÃO DE CONTAS / PRINCÍPIO DA ONEROSIDADE / REABILITAÇÃO / RECEITA PÚBLICA / REGISTO CONTABILÍSTICO / RETENÇÃO NA FONTE / SISTEMA DE INFORMAÇÃO / TRANSFERÊNCIA DE VERBAS

Relatório de Auditoria nº 013/2016 - 2ª S/PL

Processo nº: 27/2016-AUDIT

14.07.2016

ASSUNTO: Auditoria à implementação do SNC-AP - Relatório intercalar I.

Conselheiro Relator: José Luís Pinto de Almeida

ÁREA DE RESPONSABILIDADE / AUDITORIA ORIENTADA / CONTROLO DE GESTÃO / CUMPRIMENTO DE OBRIGAÇÕES / DEMONSTRAÇÃO FINANCEIRA / ENQUADRAMENTO LEGAL / ESTRUTURA DE COORDENAÇÃO / RECURSOS / REGIME DE IMPLEMENTAÇÃO / SISTEMA DE INFORMAÇÃO / SISTEMA INFORMÁTICO / VALOR ESTIMADO DO CONTRATO

Relatório de Auditoria nº 014/2016 - 2ª S/SS

Processo nº: 2/2016-AUDIT

14.07.2016

ASSUNTO: Auditoria ao Instituto Nacional de Medicina Legal e Ciências Forenses, I.P. – Ano de 2015

Conselheiro Relator: João Manuel Macedo Ferreira Dias

ATRIBUIÇÕES E COMPETÊNCIAS / AUDITORIA FINANCEIRA / CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS / DESPESA COM PESSOAL / DÍVIDA A FORNECEDORES / FISCAL ÚNICO / IDENTIFICAÇÃO / REGULARIZAÇÃO DE SITUAÇÕES / REMESSA DE DOCUMENTOS / SISTEMA DE CONTROLO INTERNO

Relatório de Auditoria nº 016/2016 - 2ª S/SS

Processo nº: 24/2015-AUDIT

03.11.2016

ASSUNTO: Auditoria ao Controlo do Setor Empresarial do Estado efetuado pelo Ministério das Finanças

Conselheiro Relator: José Luís Pinto Almeida

ACÇÃO DE ACOMPANHAMENTO / ACIONISTA / ÁREA DE RESPONSABILIDADE / AUDITORIA OPERACIONAL / AVALIAÇÃO DE PROJETOS / AVALIAÇÃO FINANCEIRA / CONTRATO DE GESTÃO / CONTROLO DE GESTÃO / CUMPRIMENTO DE OBRIGAÇÕES / EXECUÇÃO ORÇAMENTAL / MEDIÇÃO DE IMPACTOS / NORMA ORIENTADORA / ORIENTAÇÃO ESTRATÉGICA / PRESTAÇÃO DE CONTAS / PRINCÍPIO DA CONCORRÊNCIA / PRINCÍPIO DA LEGALIDADE / PRINCÍPIO DA TRANSPARÊNCIA / RECURSOS / REEQUILÍBRIO FINANCEIRO / REEQUILÍBRIO ORÇAMENTAL / REMESSA DE DOCUMENTOS / SETOR EMPRESARIAL PÚBLICO / SISTEMA DE INFORMAÇÃO

Relatório de Auditoria nº 020/2016 - 2ª S/SS

Processo nº: 18/2014-AUDIT

24.11.2016

ASSUNTO: Auditoria orientada ao endividamento do Município do Seixal.

Conselheiro Relator: Ernesto Luís Rosa Laurentino da Cunha

ARRECAÇÃO DE RECEITAS / ATIVO FINANCEIRO / AUDITORIA ORIENTADA / BEM IMÓVEL / CONTENÇÃO ORÇAMENTAL / CONTRATO DE ARRENDAMENTO / CUMPRIMENTO DE OBRIGA-

ÇÕES / ENCARGO FINANCEIRO / ENDIVIDAMENTO MUNICIPAL / ESTABILIDADE ORÇAMENTAL / GESTÃO FINANCEIRA / GESTÃO ORÇAMENTAL / INTERESSE PÚBLICO / JURO DE MORA / PASSIVO FINANCEIRO / PRAZO / PRINCÍPIO DA EQUIDADE / PRINCÍPIO DO EQUILÍBRIO ORÇAMENTAL / RECURSOS / SANEAMENTO FINANCEIRO / SISTEMA DE CONTROLO INTERNO / TERCEIROS

Relatório de Auditoria nº 022/2016 - 2ª S/SS

Processo nº: 06/2015-AUDIT

30.11.2016

ASSUNTO: Auditoria à Iniciativa JESSICA.

Conselheiro Relator: António Augusto Pinto dos Santos Carvalho

AÇÃO DE ACOMPANHAMENTO / ASSUNÇÃO DE COMPROMISSOS / ATA / ATIVO FINANCEIRO / AUDITORIA DE PROJETOS OU PROGRAMAS / AVALIAÇÃO PRÉVIA / CERTIFICAÇÃO / CONTRIBUIÇÃO FINANCEIRA / CONTROLO DE GESTÃO / DEMONSTRAÇÃO FINANCEIRA / DOCUMENTO PROBATÓRIO / ENQUADRAMENTO LEGAL / EXECUÇÃO FINANCEIRA / FUNDOS COMUNITÁRIOS E EXTRACOMUNITÁRIOS / PATRIMÓNIO PRÓPRIO / PERSONALIDADE JURÍDICA / PROJETO / SISTEMA DE INFORMAÇÃO

Relatório de Auditoria nº 023/2016 - 2ª S/SS

Processo nº: 36/2016-AUDIT

30.11.2016

ASSUNTO: Relatório Específico sobre a Caracterização do Ensino Superior Público - ano letivo 2012/2013

Conselheiro Relator: António José Avérous Mira Crespo

APOIO AO EMPREGO / CURSOS / ESTUDOS / INDICADORES DE
GESTÃO / INFORMAÇÃO / MERCADO SOCIAL DE EMPREGO /
OFERTA DE EMPREGO / ORIENTAÇÃO EDUCATIVA / UNIDADES
DE INSERÇÃO NA VIDA ATIVA

