Coordenadoria de Transparência e Controle Interno

Unidade Central de Controle Interno

RELATÓRIO DE AUDITORIA

Nº. 04/2017

Análise Fiscal e Tributária do Licenciamento Ambiental no Município de Pelotas

Março/2017

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº.: 004/2017

ANÁLISE FISCAL E TRIBUTÁRIA DO LICENCIAMENTO AMBIENTAL NO MUNICÍPIO DE PELOTAS

Convenente: Município de Pelotas – Secretaria Municipal de Qualidade Ambiental

Período de conclusão da auditoria: março de 2017.

Coordenação: Norma Gonçalves Xavier - Coordenadora UCCI

Auditoria: Ioni Donini Medeiros – Auditora UCCI

Unidade auditada: Secretaria Municipal de Qualidade Ambiental

Responsável: Felipe Fernandez

Cargo: Secretário Municipal de Qualidade Ambiental

Vinculação: Prefeitura Municipal de Pelotas

Responsável: Paula Schild Mascarenhas

Prefeita Municipal

Resumo

Este trabalho apresenta um diagnóstico da Secretaria de Qualidade Ambiental, no que tange à área fiscal e tributária, observando as legislações pertinentes. Verificou-se que os Termos de compromisso ambientais, firmados na Secretaria, na sua maioria, não estão sendo cumpridos e tampouco fiscalizados. O lançamento de dívida ativa ambiental não ocorre desde 2003. Os autos de infrações ambientais não quitados, estão arquivados na Secretaria sem a devida cobrança. A fiscalização ambiental está restrita ao atendimento de denúncias, controle ostensivo e preventivo, deixando de atuar nos processos de anuência ambiental e na fiscalização efetiva de condições e restrições de licenças, bem como na ausência de licenciamento em atividades potencialmente poluidoras. Os relatórios mensais de produtividade, do primeiro semestre de 2016, dos servidores detentores do cargo de agente fiscal, que atuam na fiscalização, apresentaram algumas inconsistências como pontuação indevida por trabalho não executado, apesar de terem sido revisados pela chefia e encaminhados para pagamento. O convênio de delegação de competência entre o Município e a Fepam, firmado em dezembro de 2015, foi analisado e constatou-se que apresenta desconformidade em relação a publicação das licenças. As mesmas não estão sendo publicadas no portal oficial da transparência no site de Pelotas. Verificou-se também, uma lacuna importante na fiscalização da anuência ambiental, descumprindo a responsabilidade do Município como conveniado.