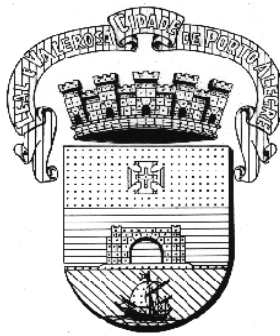


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE  
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO  
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO – SMED

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 16/2022

Agosto/2023



## CONCLUSÃO DA AUDITORIA

Foi realizada auditoria, por esta Divisão de Auditoria-Geral (DAG), na Secretaria Municipal da Educação (SMED), no período de 29 de julho a 06 de setembro de 2022, conforme processo SEI nº 22.0.000094518-1 - despacho nº 19798527 (**Programa de Auditoria nº 16/2022** – documento nº 19706947), com objetivo de avaliar a situação do auditado frente aos normativos e às melhores práticas de controles internos relacionados ao processo de chamamento público para formalização de parceria.

Como resultado do trabalho, foi apontado quanto a “Assunção de obrigação sem emissão de Nota de Empenho”. No entanto, não foram emitidas recomendações **para monitoramento**.

Não houve manifestação do auditado quanto ao relatório emitido.