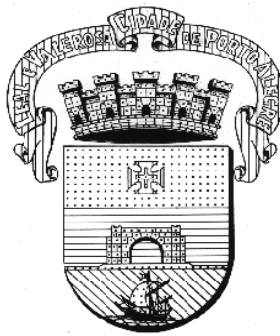


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO – SMED

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 08/2024

MARÇO/2025



CONCLUSÃO DA AUDITORIA APÓS A MANIFESTAÇÃO DO AUDITADO

Em relação às recomendações emitidas por esta Divisão de Auditoria-Geral (DAG), resultante da auditoria realizada na Secretaria Municipal de Educação (SMED), no período de 08 de abril a 28 de junho de 2024, através do **Programa de Auditoria nº 08/2024** (processo SEI nº 24.0.000044141-0 – documento nº 28215821), foi analisada a manifestação do auditado inserida no Sistema de Auditoria Interna (SIAUDI) acerca dos esclarecimentos, providências ou planos de ação indicados para a resolução dos apontamentos apurados no Relatório Diagnóstico (31783477).

Após a avaliação da resposta do auditado por esta DAG, procedeu-se à atualização do estágio de implementação das recomendações no SIAUDI.

No quadro em anexo, foi consolidado o resultado da avaliação das recomendações resultantes do Programa de Auditoria nº 08/2024.

Registra-se que, a partir de 2022, as recomendações de anos anteriores serão atribuídas e acompanhadas, periodicamente, pela Equipe de Monitoramento de Recomendações e Consultoria (EMRC-DAG).



Anexo: Relatório de Apontamentos e Recomendações – RF 08/2024 – SMED

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
24/2024 - AG	Prometa	Metas não eficazes	5231 - Formalizar e divulgar as justificativas de inclusão de determinada meta no Programa de Metas e o plano de ação para atingimento de cada meta.	Alta	Atendida
24/2024 - AG	Prometa	Metas não eficazes	5232 - Avaliar a redução da quantidade de metas da Secretaria a fim de direcionar esforços para atingir a eficácia de todas as metas propostas.	Alta	Atendida
24/2024 - AG	Prometa	Metas não eficazes	5233 - Publicizar recorrentemente o planejamento estratégico da Secretaria, a exemplo, através do site institucional, e-mail corporativo, cartazes e eventos internos.	Alta	Em Implementação
24/2024 - AG	Prometa	Metas não eficazes	5234 - Capacitar os servidores da SMED objetivando a institucionalização da cultura do planejamento estratégico e do atingimento de metas.	Alta	Em Implementação
24/2024 - AG	Prometa	Fragilidades nas evidências dos atingimentos calculados e divulgados	5241 - Publicar manual com instruções detalhadas, padronizações de informações e ações a serem seguidas pelos gestores das metas.	Alta	Pendente
24/2024 - AG	Prometa	Fragilidades nas evidências dos atingimentos calculados e divulgados	5242 - Implementar rotinas e controles administrativos formais a fim de garantir a existência e a guarda das evidências e dos cálculos dos atingimentos reportados, a exemplo da utilização do Sistema Eletrônico de Informações (SEI).	Alta	Pendente
24/2024 - AG	Prometa	Divergência entre a meta divulgada na prestação de contas e a aprovada no Plano de Metas 2021-2024	5251 - Implementar controles administrativos para que havendo alterações das metas, dos objetivos ou das métricas de cálculo, estes sejam devidamente documentados e registrados formalmente.	Média	Pendente
24/2024 - AG	Prometa	Fragilidades na gestão das informações da SMED	5261 - Definir, estruturar e qualificar as fontes de informações que evidenciarão as metas a fim de garantir a transparência e a avaliação da fidedignidade no cumprimento da meta.	Alta	Em Implementação
24/2024 - AG	Prometa	Fragilidades na gestão das informações da SMED	5262 - Definir banco de dados único, rastreável e coerente.	Alta	Pendente
24/2024 - AG	Prometa	Fragilidades na gestão das informações da SMED	5263 - Desenvolver ferramentas ou sistema oficial e informatizado que viabilize o gerenciamento das informações relacionadas à gestão da educação do Município de maneira eficaz, disponibilizando relatórios com dados históricos e fidedignos para acompanhamento das metas.	Alta	Pendente





24/2024 - AG	Prometa	Metas não efetivas	5271 - Correlacionar, no Plano de Metas, o atingimento das metas estabelecidas pela SMED com os objetivos pretendidos a médio e longo prazo, a exemplo: correlacionar metas de aumento de taxas de acerto em avaliações diagnósticas em Língua Portuguesa e Matemática com a melhoria no ranking do Índice Municipal da Educação do Rio Grande do SUL (IMERS).	Alta	Pendente
24/2024 - AG	Prometa	Não utilização do Sistema de Informação de Custos na SMED	5281 - Utilizar o Sistema de Informações de Custos institucionalizado pela Contadoria-Geral do Município - CTGM/SMF com o objetivo de gerir custos em educação.	Alta	Em Implementação

Nota: Os números dos relatórios e das recomendações são gerados automaticamente pelo sistema SIAUDI.

Legenda:

Pendente: Recomendação emitida, permanecendo como “pendente” enquanto não verificada/comprovada a sua implementação.

Atendida: Recomendação atendida/implementada, devidamente comprovado (na resposta) ou verificado (na inspeção seguinte) o atendimento.

Em implementação: Recomendação em implementação, com medidas já sendo tomadas pelo auditado, conforme cronograma do plano de ação.

Baixada: Recomendação retirada, quando a justificativa do auditado foi aceita prontamente na análise da resposta; quando a recomendação não pode ser mais atendida, por motivos alheios à vontade do auditado; ou quando a falha formal não foi mais encontrada na inspeção seguinte.

