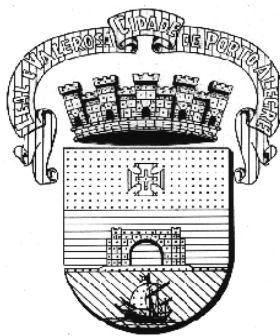


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - SMED

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 17/2023

DEZEMBRO/2024



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 07 de novembro a 29 de dezembro de 2023, através do **Programa de Auditoria nº 17/2023** (processo SEI nº 23.0.000134908-2– documento nº 26082459), 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 22 SMED - Obras e Reformas (29728739).

Após a avaliação da resposta da auditada 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 da recomendação resultante do Programa de Auditoria nº 17/2023.

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 17/2023 – SMED

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
22/2024 - AG	Obras e Reformas	Orçamentos fornecidos por empresas do mesmo grupo econômico	5241 - Apurar responsabilidades pelas irregularidades constatadas no processo licitatório referente à adesão à ata de registro de preço de outros órgãos, cujo objeto era o fornecimento de estruturas físicas padronizadas, incluindo a execução de projetos básicos e executivos (SEI 22.0.000093102-4).	Alta	Em Implementação
22/2024 - AG	Obras e Reformas	Inconsistências no Termo Aditivo	5251 - Apurar responsabilidades pelas inconsistências constatadas na elaboração da planilha de custo que balizou o Termo Aditivo (SEI 24736430), o qual incluiu serviços novos na execução do contrato.	Média	Em Implementação
22/2024 - AG	Obras e Reformas	Ausência de conforto térmico	5261 - Avaliar a necessidade de implementação de sistema de climatização nas salas modulares, a fim de garantir a devida utilização dos espaços físicos.	Média	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.

