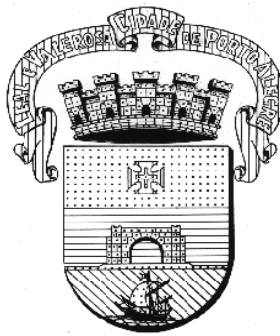


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO – SMED

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 23/2024

AGOSTO/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 no período de 25 de novembro de 2024 a 10 de janeiro de 2025, através do **Programa de Auditoria nº 23/2024** (processo SEI nº 24.0.000138955-2 – documento nº 31322319), 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 34312706.

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 23/2024.

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 23/2024

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
9/2025 - AG	Obras e Reformas	Fragilidades nos mecanismos de gestão financeira do projeto	5511 - Apresentar prestação de contas do projeto, comprovando os valores repassados ao UNOPS, bem como os saldos atualizados e de aplicações financeiras.	Alta	Em Implementação
9/2025 - AG	Obras e Reformas	Ausência de formalização da troca de produto do Projeto de Cooperação Técnica Internacional	5521 - Proceder com os devidos ajustes e formalidades pela troca do produto no Projeto de Cooperação Técnica Internacional (SEI 12481189).	Alta	Em Implementação
9/2025 - AG	Obras e Reformas	Morosidade na conclusão da elaboração dos PPCIs das escolas municipais	5531 - Acompanhar e cobrar providências quanto à finalização da elaboração dos PPCIs das 99 escolas municipais.	Alta	Em Implementação
9/2025 - AG	Obras e Reformas	Pendências de informações para o FNDE	5541 - Instituir procedimentos e responsáveis para atendimento das demandas do SIMEC e diligências do FNDE sobre as obras nas escolas municipais.	Alta	Atendida
9/2025 - AG	Obras e Reformas	Morosidade na conclusão das obras das escolas municipais	5551 - Apresentar plano de ação atualizado, com base em estudos técnicos e financeiros, sobre a viabilidade de conclusão das sete escolas municipais com obras inacabadas de forma tempestiva, garantindo o atendimento das políticas públicas e a adequada alocação dos recursos públicos.	Alta	Em Implementação
9/2025 - AG	Obras e Reformas	Morosidade na conclusão das obras das escolas municipais	5552 - Comprovar o retorno integral e corrigido dos recursos repassados à UNESCO, exceto da parcela já executada, se formalizado distrato do Projeto de Cooperação Técnica.	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.

