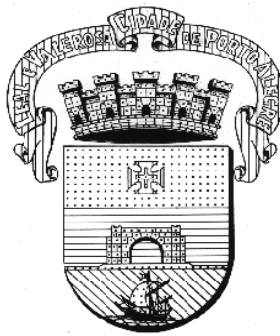


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE  
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO  
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - SMED

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 25/2024

JULHO/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 15 a 31 de janeiro de 2025, através do **Programa de Auditoria nº 25/2024** (processo SEI nº 25.0.000006806-6 – documento nº 31986280), 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 Boletim de Auditoria Interna 32338606.

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 25/2024.

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 25/2024

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
18/2025 - BAI	Patrimônio	Elevado quantitativo de bens em lotações "Não Localizados" e "Patrimônio Empenhos"	5521 - Proceder com a procura ativa e cadastro correto dos bens presentes na lotação "Patrimônio Empenhos" e "não localizados", em especial os itens "tela interativa smartboard 75 polegadas", "mesa digitalizadora interativa brinkmobil" e "óculos de visão artificial my eyes".	Alta	Atendida
18/2025 - BAI	Patrimônio	Elevado quantitativo de bens em lotações "Não Localizados" e "Patrimônio Empenhos"	5522 - Confirmar com as escolas a localização física dos itens relacionados no SEI 32299165 e alocar os bens na lotação correta no sistema CBP.	Alta	Atendida
18/2025 - BAI	Patrimônio	Deficiência nos controles patrimoniais dos Chromebooks adquiridos	5531 - Verificar a correção da classificação em "descarte" e a efetiva perda dos itens assim classificados.	Alta	Atendida
18/2025 - BAI	Patrimônio	Deficiência nos controles patrimoniais dos Chromebooks adquiridos	5532 - Realizar o bloqueio dos equipamentos e demais procedimentos aplicáveis estabelecidos pelo SEI 21180178.	Alta	Em Implementação
18/2025 - BAI	Patrimônio	Deficiência nos controles patrimoniais dos Chromebooks adquiridos	5533 - Estabelecer planejamento para realização de levantamento, inventário e adequação cadastral nos sistemas CBP e Chromedash para 100% dos Chromebooks em uso pela SMED.	Alta	Em Implementação
18/2025 - BAI	Patrimônio	Deficiência nos controles patrimoniais dos Chromebooks adquiridos	5534 - Verificar, junto à EMEF Lidovino Fanton, os motivos das divergências apontadas nos Chromebooks e corrigir o cadastro nos casos de incorreção.	Alta	Atendida

**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.

