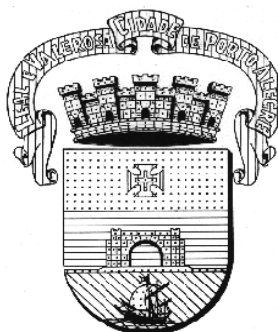


PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO ALEGRE  
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA  
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO  
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

RELATÓRIO FINAL DE  
AUDITORIA DE CONFORMIDADE 12/2017

Dezembro/2018



## **CONCLUSÃO DA AUDITORIA APÓS A RESPOSTA DO ÓRGÃO AUDITADO**

Em relação às recomendações efetuadas por esta Divisão de Auditoria-Geral, no Relatório-Diagnóstico de Auditoria de Conformidade nº 12/17, da **Secretaria Municipal de Educação - SMED**, no processo nº 17.0.000110566-3, resultante de auditoria realizada no período de 31 de julho a 09 de agosto de 2017, foram enviados os esclarecimentos, providências e/ou planos de ação do órgão auditado, por meio do processo nº 18.0.000012358-3, documento nº 3945453.

As informações recebidas não tiveram o condão de afastar os apontamentos efetuados, que retratam a situação do órgão na data da auditoria, e foram objeto de acompanhamento no trabalho de auditoria realizado na SMED no período de 04 a 26 de outubro de 2018, tendo em vista a necessidade de verificação da documentação comprobatória ou de comprovação das providências informadas, para proceder à baixa das recomendações correspondentes, se implementadas. Exceção feita à recomendação de nº 3 do quadro a seguir, baixada somente com base na justificativa apresentada, que foi aceita prontamente (conforme verificado no Portal Transparência, as Parcerias estão publicadas).

O novo relatório está na fase de revisão técnica e será enviado em breve ao órgão auditado, por meio do processo nº 18.0.000099832-6, para manifestar-se quanto às recomendações que ainda não tiverem sido atendidas.

Seguem, então, as recomendações de auditoria do Relatório-Diagnóstico de Auditoria de Conformidade nº 12/17 e as correspondentes respostas ou planos de ação encaminhados pela SMED e respectivos prazos informados.



	Nº RD	ITEM	RECOMENDAÇÃO	Nº PROCESSO	RISCO	SITUAÇÃO	SETOR RESPON SÁVEL	RESPOSTA OU PLANO DE AÇÃO	PRAZO
1	12/17-C	CONSELHOS ESCOLARES	Realizar licitação para a contratação de bens e serviços comuns aos Conselhos, visando principalmente evitar o fracionamento de despesas, utilizando Atas de Registro de Preços da Secretaria Municipal da Fazenda.	17.0.000110566-3	Médio	Pendente	PROED-ESCO LAS	Realização de análise de viabilidade da utilização de registro de preços para essas contratações	6 Meses
2	12/17-C	CONSELHOS ESCOLARES	Inserir no SEI os documentos relativos às prestações de contas à medida que são recebidos.	17.0.000110566-3	Baixo	Pendente	PROED-ESCO LAS	Recomendação já implementada.	-
3	12/17-C	CONVÊNIOS COM RECURSOS DO MUNICÍPIO REPASSADOS	Publicar os convênios no Portal de Transparência do Município.	17.0.000110566-3	Zero	Atendida	DIRETO RIA DE PARCE RIAS	Grupo de trabalho conduzido pela secretaria de transparência, com o intuito de desenvolver o sistema de gestão das parcerias firmadas.	-
4	12/17-C	CONVÊNIOS COM RECURSOS DO MUNICÍPIO REPASSADOS	Formalizar as prestações de contas em processo eletrônico (SEI).	17.0.000110566-3	Baixo	Pendente	PROEDs BOLSAS E CONVÊ NIOS	Recomendação já implementada.	-



Nº RD	ITEM	RECOMENDAÇÃO	Nº PROCESSO	RISCO	SITUAÇÃO	SETOR RESPON SÁVEL	RESPOSTA OU PLANO DE AÇÃO	PRAZO
5	12/17-C CONVÊNIO COM RECURSOS DO MUNICÍPIO REPASSADOS	Designar e publicar nomes de servidores fiscais dos convênios e respectivos suplentes.	17.0.000110566-3	Médio	Pendente	DIRETORIA DE PARCELIAS	A constituição e designações das comissões são definidas de acordo com a formatação dos termos efetivados.	-
6	12/17-C CONVÊNIO COM RECURSOS DO MUNICÍPIO REPASSADOS	Exigir dos convenientes que em todos os documentos comprobatórios de despesas conste a descrição "PMPA" e no nome do programa.	17.0.000110566-3	Médio	Pendente	PROEDs BOLSAS E CONVÊNIOs	Recomendação já implementada.	-
7	12/17-C CONVÊNIO COM RECURSOS DO MUNICÍPIO REPASSADOS	Implementar o ateste dos documentos comprobatórios de despesas pelos fiscais designados.	17.0.000110566-3	Médio	Pendente	GABINETE DO SECRETÁRIO	Já em implementação, iniciado pelos maiores contratos e em continuidade para os demais.	-
8	12/17-C CONVÊNIO COM RECURSOS RECEBIDOS	Oficiar o órgão gestor dos recursos (FNDE) formalizando o problema no sistema de prestação de contas (SIGPC), solicitando orientação e/ou alternativas à prestação de contas.	17.0.000110566-3	Médio	Pendente	PROED - PDDE	Recomendação já implementada.	-





Nº RD	ITEM	RECOMENDAÇÃO	Nº PROCESSO	RISCO	SITUAÇÃO	SETOR RESPON SÁVEL	RESPOSTA OU PLANO DE AÇÃO	PRAZO
9	12/17-C ALMOXARIFADO	Suspender de imediato a aquisição de novos kits de uniformes escolares.	17.0.000110566-3	Médio	Pendente	GERÊN CIA ADMINIS TRATIVA	Recomendação já implementada (não foram adquiridos nos anos de 2017 e 2018).	-
10	12/17-C ALMOXARIFADO	Rever a real demanda existente para este material.	17.0.000110566-3	Médio	Pendente	GERÊN CIA ADMINIS TRATIVA	Recomendação já implementada.	-
11	12/17-C ALMOXARIFADO	Registrar todas as entradas dos materiais depositados no almoxarifado no sistema de controle, independente da forma de ingresso (aquisição, transferência ou doação), bem como as respectivas saídas, de forma documentada, conforme previsto no Sistema GMAT.	17.0.000110566-3	Baixo	Pendente	SETOR DE PATRI MÔNIO	Recomendação já implementada.	-
12	12/17-C PATRIMÔNIO	Efetuar a responsabilização dos bens em todas as lotações e implantar uma rotina de atualização dos termos observando a tempestividade dos registros quanto à movimentação dos bens, tomando-se o cuidado de manter em arquivo a relação dos bens e de exigir a assinatura dos referidos termos pela chefia da unidade legalmente investida no cargo.	17.0.000110566-3	Baixo	Pendente	SETOR DE PATRI MÔNIO	Recomendação já implementada.	-
13	12/17-C PATRIMÔNIO	Realizar o inventário na sua totalidade, demonstrando não somente os bens alocados no órgão, como também o seu estado físico e eficiente utilização.	17.0.000110566-3	Baixo	Pendente	SETOR DE PATRI MÔNIO	Recomendação já implementada.	-



	Nº RD	ITEM	RECOMENDAÇÃO	Nº PROCESSO	RISCO	SITUAÇÃO	SETOR RESPON SÁVEL	RESPOSTA OU PLANO DE AÇÃO	PRAZO
14	12/17-C	PATRIMÔNIO	Avaliar a necessidade de readequação do depósito, com vistas a corrigir as falhas no armazenamento, instalações físicas e implementar o Plano de Prevenção e Proteção Contra Incêndio – PPCI.	17.0.000110566-3	Baixo	Pendente	GERÊN CIA ADMINIS TRATIVA	Aguardando liberação de recursos para a reforma total do prédio.	-