

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 25/2022

Setembro/2023



## CONCLUSÃO DA AUDITORIA APÓS A MANIFESTAÇÃO DO AUDITADO

Em relação às recomendações emitidas por esta Divisão de Auditoria-Geral (DAG), resultantes da auditoria realizada na Secretaria Municipal de Educação – SMED, no período de 16 de novembro a 6 de dezembro de 2022, através do **Programa de Auditoria n° 25/2022** (processo SEI n° 22.0.000137797-7 – documento n° 21096000), foram analisadas as manifestações do auditado inseridas no Sistema de Auditoria Interna (SIAUDI) acerca dos esclarecimentos, providências ou planos de ação indicados para a resolução dos apontamentos apurados no respectivo Relatório-Diagnóstico.

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

No quadro em anexo, foram consolidados os resultados da avaliação resultantes do Programa de Auditoria n° 25/2022.

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 25/2022 - SMED

Nº do Relatório	Processo Auditado	Apontamento	Recomendação	Nível de Risco	Estágio de Implementação
65/2023 - AG	Almoxarifado	Falta de evidências quanto a realização de inventário de itens do almoxarifado	4741 - Estabelecer cronograma anual de atividades da Secretaria para a realização de inventário dos itens de ALMOXARIFADO, no mínimo anualmente e, preferencialmente, no último trimestre do exercício, em cumprimento aos regramentos da Instrução Normativa Conjunta SMTC, SMF e SMAP nº 01/2021.	Média	Atendida
65/2023 - AG	Almoxarifado	Falta de evidências quanto a realização de inventário de itens do almoxarifado	4742 - Realizar inventário dos itens de ALMOXARIFADO, anualmente, até o encerramento do exercício, conforme § 2º do art.1º, da Instrução Normativa Conjunta SMTC, SMF e SMAP nº 01/2021.	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.

