

Auditoria nº 03/2023 – Equipamentos da Educação

Secretaria Municipal de Educação (SME)
SEI PMC 202300070744-87
Plano de Providências doc. 9854054

OBJETO: Esta auditoria teve como objeto os mecanismos de controle dos bens patrimoniais eletrônicos destinados à educação pública municipal e seu objetivo foi avaliar os aspectos de conformidade, de eficiência, de eficácia e de efetividade dos mecanismos de controles realizados sobre os bens patrimoniais eletrônicos destinados à educação municipal e compreender seus reflexos capazes de comprometer os recursos públicos e o alcance dos objetivos estabelecidos pela política pública para, enfim, apresentar possíveis espaços de aperfeiçoamento.

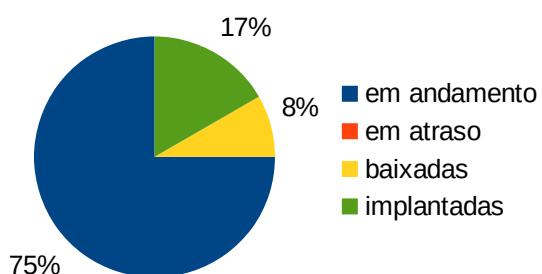
STATUS: Em andamento desde 17/01/2024,

conforme doc. 10021576

TEMPO DE MONITORAMENTO: 14 meses

Início: Janeiro/2024

Previsão de Conclusão: Março/2025



Recomendação	Status	ESG	ODS
1. Buscar desenvolver ou adquirir uma solução tecnológica que permita transferir os materiais entre os órgãos da SME de forma eletrônica, menos dependentes de formulários em papéis	Recomendação em andamento: dilação de prazo até Março/2025, conforme solicitado pela Unidade Auditada doc.13068255 e validado doc 13076259	Governança	
2. Desenvolver uma instrução normativa para disciplinar a forma de tratamento dos casos relacionados ao extravio de equipamentos em situações que demandem atenção especial (riscos à integridade de servidores), além de estabelecer controles acerca desses casos específicos	Recomendação baixada: previsão normativa em legislação vigente, conforme doc.. 12351762.	Governança	
3. Fazer um levantamento de todo o inventário de equipamentos eletrônicos, abrangendo todos os órgãos da SME envolvidos no armazenamento desse itens	Recomendação em andamento: dilação de prazo até Março/2025, conforme solicitado pela Unidade Auditada doc.13068255 e validado doc 13076259	Governança	
4. Implementar as fichas de controle de estoque para todos os itens nos órgãos que custodiarem equipamentos eletrônicos, utilizando-se do método kardex para controle	Recomendação em andamento: dilação de prazo até Março/2025, conforme solicitado pela Unidade Auditada doc.13068255 e validado	Governança	

Recomendação	Status	ESG	ODS
quantitativo	doc 13076259		
5. Estabelecer uma periodicidade mínima trimestral para verificação de todo o inventário de equipamentos eletrônicos como forma de controle sistemático, objetivando aferir possíveis desvios, além de tomar decisões acerca das eventuais causas rapidamente	Recomendação em andamento: dilação de prazo até Março/2025, conforme solicitado pela Unidade Auditada doc.13068255 e validado doc 13076259	Governança	
6. Buscar desenvolver ou adquirir solução tecnológica que permita mensurar instantaneamente a situação do estoque	Recomendação em andamento: dilação de prazo até Março/2025, conforme solicitado pela Unidade Auditada doc.13068255 e validado doc 13076259	Governança	
7. Estabelecer o quantitativo ideal de equipamentos eletrônicos a serem custodiados nas unidades descentralizadas, observando o histórico de entregas e de trocas demandadas pelas Unidades Escolares, com propósito de estocar uma quantidade mínima desses materiais para pronta entrega aos alunos e professores.	Recomendação em andamento: dilação de prazo até Março/2025, conforme solicitado pela Unidade Auditada doc.13068255 e validado doc 13076259	Governança	
8. Transferir o excedente de equipamentos eletrônicos custodiados nas unidades descentralizadas para um almoxarifado central, mais estruturado, objetivando melhorias nas atividades de recebimento, de guarda, de distribuição e de controle desses materiais	Recomendação em andamento: dilação de prazo até Março/2025, conforme solicitado pela Unidade Auditada doc.13068255 e validado doc 13076259	Governança	
9. Estruturar as unidades descentralizadas para o recebimento e para o armazenamento dos equipamentos eletrônicos	Recomendação em andamento: dilação de prazo até Março/2025, conforme solicitado pela Unidade Auditada doc.13068255 e validado doc 1307625	Governança	
10. Estabelecer rotinas de fiscalização junto aos supervisores escolares, por meio do uso de ferramentas de análise, tais como pontos de verificação (check lists), objetivando identificar inconsistências relacionadas à guarda, à distribuição e aos controles relativos aos equipamentos eletrônicos	Recomendação em andamento: dilação de prazo até Março/2025, conforme solicitado pela Unidade Auditada doc.13068255 e validado doc 1307625	Governança	
11. Elaborar um fluxo de Providência	Implantada:		

Recomendação	Status	ESG	ODS
procedimentos que segreguem as atividades do fiscal e do gestor dos contratos, evidenciando suas atividades através da emissão de relatórios circunstanciados de atividades, além de preenchimento de check lists e formulários, em documentos próprios ou via SEI	elaboração de documento interno orientador da segregação dos procedimentos de gestão e de fiscalização dos contratos administrativos da Ateduc, <u>evidenciado no doc 10703630</u>	Governança	
12. Verificar a pertinência do uso de equipamento eletrônico por público-alvo não abrangido pela política pública, solicitando a sua devolução nos casos de desnecessidade técnica	Providência Implantada: devolução do equipamento em Setembro/2023, conforme <u>evidenciado</u> no documento 9971863	Governança	