



## **SUGESTÕES IMPLANTADAS**

### **ALMOXARIFADO**

- Retirada de todo e qualquer produto do contato direto com o piso e/ou parede, utilizando sempre paletes ou tablados adequados ao ambiente;
- Prateleiras cobertas com material que possa ser retirado e limpo regularmente;
- Identificação de cada função pelo carimbo, assinatura e demais dados de controle;
- Contagem regular do estoque físico e confronto com o estoque da planilha de controle e notas fiscais;
- Inspeção sistemática em todos os produtos recebidos com comunicação ao responsável por qualquer anomalia.

### **ESCOLAS**

- Retirada de todo e qualquer produto do contato direto com o piso e/ou parede, utilizando sempre paletes ou tablados adequados ao ambiente;
- Manutenção do calendário do cardápio regularmente;
- Merendeiras com os trajes adequados e sempre limpos;
- Cuidado na conservação dos alimentos acondicionados;
- Pontualidade na distribuição da merenda.

Este é o relatório.

Jucati, maio de 2022.

Luiz Carlos de Araújo

SCI JUCATI-PE



PREFEITURA MUNICIPAL DE JACATI-PE  
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO – SCI  
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - SEMEC

**INSPEÇÃO REALIZADA NA ESTRUTURA DA ALIMENTAÇÃO ESCOLAR.**

**RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO.**

**CONSIDERANDO** A Emenda **Constitucional** nº 64 incluiu a **alimentação** entre os direitos sociais, fixados no artigo 6º da **Constituição** Federal de 1988;

**CONSIDERANDO** as seis Diretrizes da Alimentação Escolar FNDE tem compromisso com a educação; ética e transparência; excelência na gestão; acessibilidade e inclusão social; cidadania e controle social; responsabilidade ambiental; inovação e empreendedorismo;

**CONSIDERANDO** Lei nº 11.947/2009 – PNAE – Programa Nacional de Alimentação **Escolar**. Todo alimento oferecido no ambiente **escolar**, independentemente de sua origem, durante o período letivo.

**CONSIDERANDO** a Resolução nº 6, de 08 de maio de 2020 que

**Dispõe sobre o atendimento da alimentação escolar aos alunos da educação básica** no âmbito do **Programa Nacional de Alimentação Escolar – PNAE**.

**CONSIDERANDO** ainda, as demais regulamentações do nosso Ordenamento Jurídico Pátrio.

Passo a relatar:

**ALMOXARIFADO.**

O controle interno no uso das suas atribuições constitucionais, promoveu a Inspeção em toda a estrutura ligada a Alimentação Escolar, englobando o Almojarifado, quanto ao recebimento, armazenamento, acondicionamento e controle de estoque dos alimentos em geral e do material de limpeza designado



aos estabelecimentos de ensino. As escolas da zona urbana e rural, no horário da distribuição da alimenta escolar.

As visitas se deram com a presença da Secretária Municipal de Educação, da Nutricionista e dos responsáveis pelo controle de estoque e suas nuances.

A princípio foram inspecionados o ambiente físico, sua limpeza, distância entre os produtos, refrigeração, recebimento dos produtos e seu armazenamento/acondicionamento. Em seguida foi acompanhada a distribuição para as escolas, assim como o confronto entre estoque físico e estoque virtual registrado nas planilhas de controle.

Durante a inspeção foram detectadas algumas diferenças para mais e outras para menos de alguns itens, entre o estoque físico e o registrado nas planilhas de controle.

Conseqüentemente foi determinado a recontagem total do estoque e a análise de todos os boletins de entrada tendo como fonte as notas fiscais, confrontadas com os boletins de saída.

Quanto ao armazenamento/acondicionamento, foi aceita algumas sugestões do controle interno no tocante a espaço e modo de armazenagem, tanto nos paletes quanto no espaço físico disponível. Os equipamentos de refrigeração funcionando normalmente e bem fechados.

Aproveitamos para verificar a parte dos produtos de limpeza destinados as escolas a qual, encontra-se isolada da área dos alimentos.

Detectamos algumas diferenças entre o estoque físico e o estoque das planilhas de controle, determinando as mesmas medidas que foram adotadas com os alimentos, o que foi prontamente recebida e regularizada.

Acreditamos que as instruções e o acompanhamento dados pelo controle interno, quanto a regularização dos estoques e o padrão seguido no armazenamento/acondicionamento, servem como treinamento aos diretamente envolvidos no setor.

Foi providenciado pela respectiva Secretaria os carimbos de identificação de cada funcionário responsável pelo recebimento, armazenamento e distribuição dos alimentos e produtos de limpeza.

### **ESCOLAS/CRECHE.**

Foram inspecionadas as seguintes escolas: Escola Municipal Albino Moreira – Zona Urbana; Creche Maria de Lima Peixoto – Zona Urbana.

Zona Rural: Escola Municipal José Ferreira da Silva – Sítio Banquete;  
Escola Municipal José Cordeiro da Silva - Sítio Buraco D'água;



Escola Municipal Albino Moreira – Inspeção realizada com a presença da Nutricionista Andressa Rodrigues de Melo, CRN-6 nº31774. Merenda atendendo ao cardápio do dia, cozinha e utensílios adequados, estoque dos alimentos com algumas recomendações, merendeiras devidamente equipadas.

Creche Maria de Lima Peixoto – Inspeção realizada com a presença da Nutricionista Andressa Rodrigues de Melo, CRN-6 nº31774. Merenda atendendo ao cardápio, instalações limpas e adequadas, estoque de alimentos com algumas recomendações e merendeiras devidamente equipadas.

Escola Municipal José Ferreira da Silva, localizada no sítio Banquete. Inspeção realizada com a presença da Nutricionista Andressa Rodrigues de Melo, CRN-6 nº31774. Merenda atendendo ao cardápio, instalações limpas e adequadas, estoque de alimentos com algumas recomendações e merendeiras devidamente equipadas.

Escola Municipal José Cordeiro da Silva, localizada no sítio Buraco D'água. Inspeção realizada com a presença da Nutricionista Andressa Rodrigues de Melo, CRN-6 nº31774. Merenda atendendo ao cardápio, instalações limpas e adequadas, estoque de alimentos com algumas recomendações e merendeiras devidamente equipadas.

As recomendações quanto ao estoque dos alimentos em todos os estabelecimento de ensino, se deu no tocante ao isolamento do piso e das paredes. Ou seja, distanciamento das paredes e o uso constante e indispensável de paletes para os produtos armazenados na área de piso, e do isolamento das prateleiras. Foi também alertado para a prática constante do FIFO, (primeiro que entra é o primeiro que sai), obedecendo rigorosamente a data de vencimento de cada produto.

A nutricionista Andressa Rodrigues de Melo, CRN-6 nº31774, atendendo as observações dos envolvidos com a alimentação escolar quanto a necessidade de alimentar alguns alunos que chegam na escola sem qualquer tipo de alimentação, elaborou um cardápio especial e exclusivo para tal situação instituindo o Cardápio de Vulnerabilidade Alimentar.

Trata-se do Cardápio para Alunos que se Encontram em Vulnerabilidade Social, já em plena implantação e implementação.

Atualmente são assistido por essa iniciativa do cardápio de vulnerabilidade social em todas as escolas do município, com mais de uma centena de alunos nos dois turnos, manhã e tarde.

Luiz Carlos de Araújo

SCI JUCATI-PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA, LUIZ CARLOS DE ARAUJO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2419298a-4ebe-4b2a-a008-bfbc0822b786



PREFEITURA MUNICIPAL DE JACATI-PE  
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO – SCI  
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - SEMEC

**INSPEÇÃO REALIZADA NA ESTRUTURA DA ALIMENTAÇÃO ECOLAR.**

**RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO.**

**CONSIDERANDO** A Emenda **Constitucional** nº 64 incluiu a **alimentação** entre os direitos sociais, fixados no artigo 6º da **Constituição** Federal de 1988;

**CONSIDERANDO** as seis Diretrizes da Alimentação Escolar FNDE tem compromisso com a educação; ética e transparência; excelência na gestão; acessibilidade e inclusão social; cidadania e controle social; responsabilidade ambiental; inovação e empreendedorismo;

**CONSIDERANDO** Lei nº 11.947/2009 – PNAE – Programa Nacional de Alimentação **Escolar**. Todo alimento oferecido no ambiente **escolar**, independentemente de sua origem, durante o período letivo.

**CONSIDERANDO** a Resolução nº 6, de 08 de maio de 2020 que

**Dispõe sobre o atendimento da alimentação escolar aos alunos da educação básica** no âmbito do **Programa Nacional de Alimentação Escolar – PNAE**.

**CONSIDERANDO** ainda, as demais regulamentações do nosso Ordenamento Jurídico Pátrio.

Passo a relatar:

**ALMOXARIFADO.**

O controle interno no uso das suas atribuições constitucionais, promoveu a Inspeção em toda a estrutura ligada a Alimentação Escolar, englobando o



Almoxarifado, quanto ao recebimento, armazenamento, acondicionamento e controle de estoque dos alimentos em geral e do material de limpeza designado aos estabelecimentos de ensino. As escolas da zona urbana e rural, no horário da distribuição da alimenta escolar.

As visitas se deram com a presença da Secretária Municipal de Educação, da Nutricionista e dos responsáveis pelo controle de estoque e suas nuances.

A princípio foram inspecionados o ambiente físico, sua limpeza, distância entre os produtos, refrigeração, recebimento dos produtos e seu armazenamento/acondicionamento. Em seguida foi acompanhada a distribuição para as escolas, assim como o confronto entre estoque físico e estoque virtual registrado nas planilhas de controle.

Durante a inspeção foram detectadas algumas diferenças para mais e outras para menos de alguns itens, entre o estoque físico e o registrado nas planilhas de controle.

Conseqüentemente foi determinado a recontagem total do estoque e a análise de todos os boletins de entrada tendo como fonte as notas fiscais, confrontadas com os boletins de saída.

Quanto ao armazenamento/acondicionamento, foi aceita algumas sugestões do controle interno no tocante a espaço e modo de armazenagem, tanto nos paletes quanto no espaço físico disponível. Os equipamentos de refrigeração funcionando normalmente e bem fechados.

Aproveitamos para verificar a parte dos produtos de limpeza destinados as escolas a qual, encontra-se isolada da área dos alimentos.

Detectamos algumas diferenças entre o estoque físico e o estoque das planilhas de controle, determinando as mesmas medidas que foram adotadas com os alimentos, o que foi prontamente recebida e regularizada.

Acreditamos que as instruções e o acompanhamento dados pelo controle interno, quanto a regularização dos estoques e o padrão seguido no armazenamento/acondicionamento, servem como treinamento aos diretamente envolvidos no setor.

Foi providenciado pela respectiva Secretaria os carimbos de identificação de cada funcionário responsável pelo recebimento, armazenamento e distribuição dos alimentos e produtos de limpeza.

### **ESCOLAS/CRECHE.**

Foram inspecionadas as seguintes escolas: Escola Municipal Albino Moreira – Zona Urbana; Creche Maria de Lima Peixoto – Zona Urbana.



Zona Rural: Escola Municipal José Ferreira da Silva – Sítio Banquete;  
Escola Municipal José Cordeiro da Silva - Sítio Buraco D'água;

Escola Municipal Albino Moreira – Inspeção realizada com a presença da Nutricionista Andressa Rodrigues de Melo, CRN-6 nº31774. Merenda atendendo ao cardápio do dia, cozinha e utensílios adequados, estoque dos alimentos com algumas recomendações, merendeiras devidamente equipadas.

Creche Maria de Lima Peixoto – Inspeção realizada com a presença da Nutricionista Andressa Rodrigues de Melo, CRN-6 nº31774. Merenda atendendo ao cardápio, instalações limpas e adequadas, estoque de alimentos com algumas recomendações e merendeiras devidamente equipadas.

Escola Municipal José Ferreira da Silva, localizada no sítio Banquete. Inspeção realizada com a presença da Nutricionista Andressa Rodrigues de Melo, CRN-6 nº31774. Merenda atendendo ao cardápio, instalações limpas e adequadas, estoque de alimentos com algumas recomendações e merendeiras devidamente equipadas.

Escola Municipal José Cordeiro da Silva, localizada no sítio Buraco D'água. Inspeção realizada com a presença da Nutricionista Andressa Rodrigues de Melo, CRN-6 nº31774. Merenda atendendo ao cardápio, instalações limpas e adequadas, estoque de alimentos com algumas recomendações e merendeiras devidamente equipadas.

As recomendações quanto ao estoque dos alimentos em todos os estabelecimento de ensino, se deu no tocante ao isolamento do piso e das paredes. Ou seja, distanciamento das paredes e o uso constante e indispensável de paletes para os produtos armazenados na área de piso, e do isolamento das prateleiras. Foi também alertado para a prática constante do FIFO, (primeiro que entra é o primeiro que sai), obedecendo rigorosamente a data de vencimento de cada produto.

A nutricionista Andressa Rodrigues de Melo, CRN-6 nº31774, atendendo as observações dos envolvidos com a alimentação escolar quanto a necessidade de alimentar alguns alunos que chegam na escola sem qualquer tipo de alimentação, elaborou um cardápio especial e exclusivo para tal situação instituindo o Cardápio de Vulnerabilidade Alimentar.

Trata-se do Cardápio para Alunos que se Encontram em Vulnerabilidade Social.

Atualmente são assistido por essa iniciativa do cardápio de vulnerabilidade social em todas as escolas do município, cerca de 94 (noventa e quatro) alunos nos dois turnos, manhã e tarde.



## **SUGESTÕES IMPLANTADAS**

### **ALMOXARIFADO**

- Retirada de todo e qualquer produto do contato direto com o piso e/ou parede, utilizando sempre paletes ou tablados adequados ao ambiente;
- Prateleiras cobertas com material que possa ser retirado e limpo regularmente;
- Identificação de cada função pelo carimbo, assinatura e demais dados de controle;
- Contagem regular do estoque físico e confronto com o estoque da planilha de controle e notas fiscais;
- Inspeção sistemática em todos os produtos recebidos com comunicação ao responsável por qualquer anomalia.

### **ESCOLAS**

- Retirada de todo e qualquer produto do contato direto com o piso e/ou parede, utilizando sempre paletes ou tablados adequados ao ambiente;
- Manutenção do calendário do cardápio regularmente;
- Merendeiras com os trajes adequados e sempre limpos;
- Cuidado na conservação dos alimentos acondicionados;
- Pontualidade na distribuição da merenda.

Este é o relatório.

Jucati, maio de 2022.

Luiz Carlos de Araújo  
SCI JUCATI-PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA, LUIZ CARLOS DE ARAUJO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2419298a-4ebe-4b2a-a008-bf6e0822b786



PREFEITURA MUNICIPAL DE JACATI-PE  
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO – SCI  
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - SEMEC

**INSPEÇÃO REALIZADA NAS ESTRUTURAS DA CAF E PSF'S URBANOS E RURAIS**

**RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO.**

**CONSIDERANDO** o artigo 74 da Constituição Federal/1988 que mantém de forma integrada entre os Poderes, o sistema de controle interno;

**CONSIDERANDO** a Resolução nº 001/2009 TCEPE, que normatiza o controle interno nos Poderes Executivo e Legislativo municipais;

**CONSIDERANDO** todos os princípios que regem a Administração Pública direta e indireta;

**CONSIDERANDO** o indispensável papel do controle interno dentro dos Poderes da República.

**CONSIDERANDO** a real e indispensável colaboração/cooperação do setor inspecionado.

Passo a relatar:

O objetivo das referidas inspeções na Central de Abastecimento Farmacêutico-CAF e nos respectivos PSF's urbanos e rurais, obedeceu aos seguintes critérios:

- Armazenamento de medicamentos e material apenso.
- Dispensação de medicamentos.
- Controle de estoque.
- Monitoramento de medicamentos.
- Realização do pedidos dos PSF's a CAF.



## **CENTRAL DE ABASTECIMENTO FARMACÊUTICO – CAF.**

O controle interno no uso das suas atribuições constitucionais, promoveu a Inspeção na Central de Abastecimento Farmacêutico, no intuito de verificar a funcionalidade, praticidade e efetividade, das operações características do Órgão.

As visitas se deram com a presença da Sr. Rodrigo Alves, CRF/PE nº 3993, Farmacêutico responsável técnico.

A princípio foram inspecionados o ambiente físico, sua limpeza, distância entre os produtos, refrigeração, recebimento dos produtos e seu armazenamento/acondicionamento. Em seguida foi acompanhada a distribuição para os PSF`s, assim como o confronto entre estoque físico e estoque virtual registrado no programa Hórus.

Durante a inspeção foram detectadas algumas diferenças para mais e outras para menos de alguns itens, entre o estoque físico e o registrado no sistema Hórus, logo sendo buscadas e sanadas tais condições.

Quanto ao armazenamento/acondicionamento, foi aceita algumas sugestões do controle interno no tocante a espaço e modo de armazenagem, tanto nos paletes quanto no espaço físico disponível. Inclusive, com especial atenção para a medicação controlada.

Acreditamos que as instruções e o acompanhamento dados pelo controle interno, quanto a regularização dos estoques e o padrão seguido no armazenamento/acondicionamento, servem como treinamento aos diretamente envolvidos no setor, de forma que a Instrução Normativa se faça valer em sua plenitude.

### **PSF`s URBANOS.**

Foram inspecionados os seguintes: PSF Otacílio Lourenço e Tenório Bernardo.

O avanço considerado em todos os PSF`s, foi a implantação e implementação do sistema Hórus. Com tal medida, o controle de estoque de medicamentos ganhou eficácia e eficiência em toda rede.

Apesar do uso do sistema Hórus, ainda houve algumas diferenças entre o estoque físico e virtual, no PSF Otacílio Lourenço. O fato se deu pelo tempo de adaptação as novas operações, o que ensejou uma maior atenção no treinamento dos responsáveis.



Há um questionário padrão, criado pelo farmacêutico responsável técnico, o Sr. Rodrigo Alves, qual é aplicado nessas inspeções, cujo resultado está registrado também nesse relatório.

### **PSF`s RURAIS.**

Foram inspecionados os seguintes: Banquete; Quandus e Neves.

Na mesma esteira operacional, foi implantado e implementado o sistema Hórus.

Apesar do uso do sistema Hórus, ainda houve algumas diferenças entre os estoques físico e virtual, no PSF do Sítio Quandus. O fato se deu pelo tempo de adaptação às novas operações e o desligamento de uma das operadoras, a qual, já está sendo providenciada sua substituição e consequente treinamento.

Cabe salientar também que, tanto a implantação do sistema, como o treinamento, é ministrado pelo farmacêutico responsável técnico, o Sr. Rodrigo Alves.

As observações contidas no questionário aplicado, é resultado das inspeções realizadas in loco, no número mínimo de duas visitas.

Luiz Carlos de Araújo

SCI JUCATI-PE