



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

Tel.: 4668-9341/9449 - E-mail: dci-is@itapecerica.sp.gov.br

INFORMAÇÃO N°085/2022 – GPDCI

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

RECOMENDAÇÕES

II Fiscalização Ordenada de 2022
Educação – Infraestrutura e Programas Suplementares
Referente ao Processo TC- 007215.989.22-9

Itapeçerica da Serra, 28 de junho de 2022.

Ao
Gabinete do Prefeito
Exmo. Dr. Francisco Tadao Nakano

CC Secretaria de Educação

O Departamento de Controle Interno, em cumprimento ao Decreto nº 2.353, de 26/11/2013 que dispõe sobre sua operacionalização, elaborou esta síntese do relatório da **II Fiscalização Ordenada 2022**, do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCESP, tendo como contexto, **EDUCAÇÃO – INFRAESTRUTURA E PROGRAMAS SUPLEMENTARES** que ocorreu presencialmente no dia 28 de abril de 2022 nesta Prefeitura.

As seguintes escolas foram fiscalizadas:

Escola Municipal Uirapuru

Escola Municipal José Pereira de Borba

Escola Municipal Guilhermina Rodrigues de Moraes

FAZEM PARTE DESTA RECOMENDAÇÃO OS ANEXOS:
TRÊS QUESTIONARIOS – RELATORIO TC-007215.989.22



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

Tel.: 4668-9341/9449 - E-mail: dci-is@itapecerica.sp.gov.br

COMO É A SISTEMÁTICA DE FISCALIZAÇÃO ORDENADA DO TCESP.

O Tribunal utiliza um questionário pré-elaborado, totalmente eletrônico, no tablet, sendo que as perguntas requerem apenas resposta simples conforme o auditor está visualizando no local, como: (sim – não – adequado – inadequado – tem - não tem – etc.). Os lugares vistoriados na dependência da unidade escolar são pré-definidos nas perguntas elaboradas pelo corpo técnico do Tribunal e é padronizado para todo o Estado.

No local, e se o auditor achar necessário para o seu relatório, é fotografado para compor dados complementares ao questionário, bem como perguntas são formuladas ao responsável pela Unidade Escolar.

Após o auditor preencher este questionário é elaborado relatório do que foi encontrado, portanto há um script para o auditor do TCESP não sendo fiscalizado algo que não esteja em seu roteiro de trabalho fiscalizatório.

As unidades fiscalizadas, é por amostragem, e estes dados transparecem estatisticamente o que está havendo em gestão em todas as unidades, portanto é fiscalizado as mesmas unidades, ano após ano, para ser verificado se está havendo ações de ajustes por parte da administração da Prefeitura.

RECOMENDAÇÃO – PREAMBULO

Sabemos que a Secretaria de Educação desenvolve um excelente trabalho, e pela sua complexidade, é natural que tenha problemas pontuais, é nossa obrigação sugerir soluções estratégicas de gestão para coordenar com seus próprios recursos, manutenção destacado pelo Tribunal, com ações que seja visível que estamos atentos e realizando nosso trabalho.

Manter uma unidade de ensino em perfeitas condições requer atenção e organização, isto envolve planejamento minucioso de serviços a serem realizados assim como um calendário de manutenção.

Em vista de muitos detalhes, porque não simplificarmos, e realizarmos dentro de um cronograma já apontado pelo Tribunal de Contas.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA
ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

Tel.: 4668-9341/9449 - E-mail: dci-is@itapecerica.sp.gov.br

RECOMENDAÇÃO - PLANEJAMENTO

No relatório do TCESP foi listado itens que falta manutenção, modificação etc. Sugerimos que a Secretaria de Educação confeccione uma planilha baseada nestes itens com colunas para marcação com “x” e cabeçalho (sugestão): “REQUER CONSERTO”, “REQUER TROCA”, “REFAZER”, “REQUER ORIENTAÇÃO”, outros.

Com esta planilha efetuar levantamento em todas as unidades escolares. Após este trabalho montar uma pequena equipe para realizar a manutenção.

Para que o sugerido, surta os efeitos desejados, é necessário dentro de um calendário planejar sua execução no tempo, e todas as tarefas deverão serem documentados em relatório.

Este trabalho poderá ser desenvolvido em conjunto com a Secretaria de Finanças e Obras caso haja necessidade de remanejamento das dotações ou aval profissional de engenharia, e caso seja necessário o Departamento de Controle Interno poderá esclarecer a motivação desta recomendação.

A recomendação acima é simples, mas irá gerar uma rotina de trabalho, e irá também gerar documentos comprobatórios das ações em manutenção que está sendo realizado e poderá serem usados para comprovar junto ao TCESP.

Agradecemos a confiança depositada.

Atenciosamente,

Diretor Dep. de Controle Interno