

**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICÍPIO DE LAJEADO GRANDE**

**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO
RELATÓRIO AUDITORIA INTERNA**

Processo: 0001/2016

Setor: Setor de Administração Educacional

Responsável:

Objeto: Auditoria na Administração da Educação

Período: 1º Quadrimestre de 2016

Introdução

O Presente relatório tem amparo na Lei Municipal 345/2003, de 18 de dezembro de 2003, em concomitância com o Art. 74 da Constituição Federal, e com os Artigos 54, parágrafo único e Art. 59, da Lei Complementar N° 101/2000, de 04 de Maio de 2000.

A auditoria foi realizada no período 1º Quadrimestre de 2016 com o intuito de constatar a situação real do Setor tendo sempre em mente o caráter de orientação e medidas de correção das deficiências, princípios que, dentre outros, devem nortear o Controle Interno. A elaboração do presente relatório procedeu-se através de verificação 'in loco' no Setor de Administração Educacional, mediante acesso da documentação necessária e prestação das informações do responsável.

Considerações Iniciais

Para a realização dos trabalhos da Auditoria foram utilizadas as determinações estabelecidas pela Lei do Código Tributário do Município (Lei Complementar nº 002/1993 de 31 de dezembro de 1993), e outras disposições constitucionais e legais sobre a matéria tributária. Sendo do que, sempre levando em consideração aos casos omissos a Lei Municipal o que está determinado pela Constituição Federal.

Foi realizada uma reunião com a equipe técnica do setor para informarmos da realização da auditoria, e para aplicarmos os questionamentos necessários, através dos quais conseguiremos obter informações de como estão sendo efetuado os procedimentos neste setor.

O Setor de contabilidade, tesouraria também participaram da referida reunião, para podermos obtermos as informações relacionadas as valores repassados ao setor, e as despesas realizadas.

Também ouvimos dos servidores responsáveis pelo setor as reclamações e as dificuldades encontradas e bem como as sugestões por eles sugeridas para sanarmos as falhas e realizarmos as tarefas de maneira a atender na totalidade o que esta disposto em leis municipais, estaduais e federais.

Auditoria

Realizamos a notificação do responsável pelo setor, após darmos conhecimento de como iríamos proceder e os prazos, realizamos várias visitas in loco nas quais aplicamos um questionário específico e das respostas obtidas tiramos nossas conclusões e emitimos nossos pareceres, bem como encaminhamos nossas sugestões.

Ainda é nítida que aconteceram melhorias quanto a execução das tarefas de responsabilidade do setor de administrativo da educação, e temos certeza que continuaremos a atendermos da melhor maneira possível o nosso principal cliente ou seja os alunos do nosso município, mas claro sempre respeitando o que esta disposto nas leis vigentes.

Todas as ações do setor são acompanhadas e fiscalizadas pelos conselhos

O setor possuem controles individualizados das atividades e serviços prestados e desenvolvidos e que toda a demanda esta sendo atendida.

Observamos que o setor possui uma normatização em praticamente todas as áreas, as quais estão sendo cumpridas de maneira satisfatória, havendo a necessidade de alguns ajustes para que o processo fique ainda melhor.

O setor possui vários métodos de acompanhamento e fiscalização, os quais estão conseguindo demonstrar o dia a dia da secretaria, acreditamos que com a incrementação destes processos ficara ainda melhor e mais eficaz, aumentando a segurança e a transparência.

Encaminhamento e Sugestões

Sugerimos que o setor comece a fazer um estudo e elaborar ações no que se refere a educação de jovens e adultos e educação especial, analisando a demanda do município

Sugerimos que o setor fique atento quanto a manutenção dos veículos, bem como as dos motoristas

Sugerimos que o setor fique atento quanto a manutenção dos veículos, bem como as dos motoristas

Se possível ampliar os controles já existentes, buscando sempre melhorar a transparência, tendo sempre em tempo real a situação em que se encontra o almoxarifado.

Criar uma normatização de tais documentos

Ver da possibilidade da adoção da ficha de controle, a qual serviria como mais uma peça de controle e fiscalização

Sugerimos que o setor em conjunto com os setores de recursos humanos, contábil e tesouraria da possibilidade da aquisição de um relógio ponto para aumentar o controle e a segurança

Considerações Finais

Considerando que é atribuição do Sistema de Controle Interno do Município, verificar o perfeito funcionamento e legalidade dos atos e fatos da Administração Municipal, dentro nas normas previamente estabelecidas.

Na verificação “in loco”, no setor de Administração Educacional, efetuamos uma ampla análise nos aspectos que envolvem o funcionamento do mesmo, e constatamos que os processos instituídos, estão dentro da legalidade estabelecida pelas vigentes, mas ressalvamos que constatamos também que algumas ações previstas, precisam ser melhoradas ou ampliadas, mas nada que prejudique ou desabone o setor.

Todas essas ações e sugestões visam melhorar e dificultar o desperdício , estamos cientes que uma significativa melhora em relação a ultima auditoria realizada, mas temos consciência que ainda a muito a fazer, gradativamente vamos melhorando e regularizando o setor de maneira atender as necessidades da população bem como atender as leis vigentes. Pois entendemos que tudo começa pela educação de nossas crianças.

Conclusão

Conclui-se que os controles implementados estão de acordo com a legislação, e com as instruções do controle interno do município.

Que as atividades estão sendo fiscalizadas pelos conselhos (CAE, CACS E FUNDEB), e com as referidas atas assinadas pelos seus membros.

Não encontramos nenhuma evidencia de descontrole, apenas alguns ajustes que deverão feitos para deixar o processo mais ágil e transparente.

O setor esta atendendo de maneira satisfatória a todas as leis vigentes, não havendo a necessidade de nenhum apontamento por parte desta Controladoria

Elogiamos todas as ações desenvolvidas por este setor, mas salientamos que continuem buscando formas para estar sempre melhorando, e buscando estar em constante aperfeiçoamento pois a educação, conhecimento transmitidos as nossos alunos são importantíssimos para o futura dessas crianças.

Lajeado Grande(SC), 12 de Agosto de 2016

Edgar Rosa da Silva

Coordenador de Controle Interno

Davi Carlos Smiesk

Setor de Administração Educacional