



PREFEITURA MUNICIPAL DE TEJUPÁ
CNPJ 46.223.756/0001-09
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL
Rua Alexandre Absy, 585 – CEP 18.830-003 – TEJUPÁ/SP
Fone (14) 3385-3200 – e-mail: controleinterno@tejupa.sp.gov.br

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 06/2024 – ASSISTÊNCIA SOCIAL

Em atendimento aos preceitos constitucionais descritos no Art. 31, 70 e 74 da Constituição Federal, de acordo com a Lei Municipal nº. 1.429/2020 e Decreto nº. 3.259/2020, o Controlador Interno vem, muito respeitosamente, informar, por meio deste Relatório de Auditoria, os achados e as recomendações à Secretaria de Assistência Social.

O Controlador Interno, neste mês de julho de 2024, realizou procedimentos de auditoria na Secretaria de Assistência Social, seguindo o fluxo de procedimentos contido em Plano Operativo do Controle Interno.

1. Procedimentos de Auditoria

O trabalho teve como objetivo realizar a avaliação de programas realizados pela Assistência Social do município de Tejuapá/SP.

Este relatório é de caráter preventivo, razão pela qual esperamos que sirva de suporte para o aprimoramento dos programas existentes e também de base para aqueles que precisam ser implantados.

Visando subsidiar os trabalhos de auditoria, foram formulados os seguintes documentos: o ofício nº 77/2024 e o ofício nº 78/2024. Nesses documentos foram solicitadas informações acerca dos programas adotados pela Assistência Social Municipal.

2. Achados de Auditoria e Recomendações

De posse dos ofícios nº 80/2024/SMAS e nº 82/2024/SMAS, contendo as manifestações das fiscais dos contratos, sobre as indagações realizadas, procedeu-se à análise das informações disponibilizadas, para posterior diagnóstico da situação encontrada.



PREFEITURA MUNICIPAL DE TEJUPÁ
CNPJ 46.223.756/0001-09
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL
Rua Alexandre Absy, 585 – CEP 18.830-003 – TEJUPÁ/SP
Fone (14) 3385-3200 – e-mail: controleinterno@tejupa.sp.gov.br

No ofício nº 77/2024, do controle interno municipal, foi questionado acerca da entrega dos produtos adquiridos por meio dos contratos nº 67/2023, nº 68/2023 e nº 69/2023 (teclados, violões e caixas multiuso). Além disso, foi questionado sobre o estado de conservação desses produtos.

Análise do Controle Interno:

De acordo com a manifestação da fiscal dos contratos, os teclados, os violões e as caixas multiuso foram entregues de acordo com o especificado no contrato, estão sendo utilizados no Projeto Musicalizando no Distrito de Ribeirão Bonito, na Rua José Galdensi nº 75, em prédio alugado especificamente para o projeto. Além disso, foi informado que todos os equipamentos estão em bom estado de conservação.

No ofício nº 77/2024, do controle interno municipal, foi questionado acerca do controle de carga horária dos serviços contratados por meio dos contratos nº 97/2023, nº 133/2023, nº 134/2023 e nº 135/2023. Bem como foram solicitados os relatórios mensais desses serviços prestados.

Análise do Controle Interno:

De acordo com a manifestação da fiscal dos contratos, o Projeto Musicalizando funciona em contra turno escolar, de segunda, quarta e sexta-feira, tem como objetivo proporcionar o ensino de violão, teclado e dança para as crianças e adolescentes na faixa etária de 6 a 14 anos e 11 meses, os professores e monitores permanecem no projeto nesses dias mencionado, das 07 horas às 16 horas.

Ademais, foi informado que são realizadas visitas ao projeto semanalmente pela fiscal do contrato e Secretária Municipal de Assistência Social, com o intuito de verificar o andamento do projeto e equipamentos.

Além disso, foi anexada na manifestação a prestação de contas, onde constam as atividades realizadas juntamente com as fotos.



PREFEITURA MUNICIPAL DE TEJUPÁ
CNPJ 46.223.756/0001-09
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL
Rua Alexandre Absy, 585 – CEP 18.830-003 – TEJUPÁ/SP
Fone (14) 3385-3200 – e-mail: controleinterno@tejupa.sp.gov.br

No ofício nº 78/2024, do controle interno municipal, foi questionado acerca da frequência e duração dos cursos contratados por meio dos contratos nº 09/2024 e nº 10/2024. Bem como foram solicitados os relatórios mensais desses serviços prestados.

Análise do Controle Interno:

De acordo com a manifestação da fiscal dos contratos, referente ao contrato nº 09/2024, os cursos de primeiros socorros em animais, agente de vendas e telemarketing, barbeiro, são realizados na Escola Hilda Dognani Boranelli, das 09h00 às 12h00 aos sábados, ministrados pelas professoras Terapeuta Neurocientífica Vanessa dos Santos e Veterinária Amandha da Silva. Esses cursos tem como objetivo o resgate e a capacitação dos adolescentes que estejam com os direitos violados, qualificando-os para a inserção no mercado de trabalho e visando a melhoria na qualidade de vida destes e de sua família, bem como o estímulo a emancipação financeira, a minimização das situações de extrema pobreza que se fazem emergentes e o exercício pleno de sua cidadania.

Referente ao contrato nº 10/2024, o Projeto Oficina de Beleza e Higiene funciona 2 vezes no período da tarde das 13h30 às 15h30, na Rua Ângelo Bergamo s/n, Distrito de Águas Virtuosas. Esse curso tem como objetivo capacitar agentes multiplicadores, qualificar pessoas em situação de vulnerabilidade social, em diversas técnicas nas áreas da Beleza, proporcionar oportunidades geradoras de renda, com o ingresso dos participantes no mercado de trabalho ou por meio do trabalho autônomo (empreendedorismo e autonomia), promover a autoestima do indivíduo, fomentar a economia local e reduzir a vulnerabilidade social da região.

O curso de barbeiro é realizado uma vez na semana na Rua Ângelo Bergamo s/n, Distrito de Águas Virtuosas, das 13h30 às 15h30 às quartas-feiras, ministrado pelo monitor Ariovaldo Eliel Gomes. Esse curso tem como objetivo o resgate e a capacitação dos adolescentes que estejam com os direitos violados, qualificando-os para a inserção no mercado de trabalho e visando a melhoria na qualidade de vida destes e de sua família, bem como o estímulo a emancipação financeira, a minimização das situações de extrema pobreza que se fazem emergentes e o exercício pleno de sua cidadania.

Segundo a fiscal dos contratos, os cursos estão sendo realizados conforme o contrato e no período e horário estipulados.



PREFEITURA MUNICIPAL DE TEJUPÁ
CNPJ 46.223.756/0001-09
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL
Rua Alexandre Absy, 585 – CEP 18.830-003 – TEJUPÁ/SP
Fone (14) 3385-3200 – e-mail: controleinterno@tejupa.sp.gov.br

Ademais, foi informado que são realizadas visitas ao projeto semanalmente pela fiscal do contrato e Secretária Municipal de Assistência Social, com o intuito de verificar o andamento do projeto e equipamentos.

Além disso, foi anexada na manifestação a prestação de contas, onde constam as atividades realizadas juntamente com as fotos.

Destaca-se que no Relatório de Atividades Desenvolvidas, da Oficina de Beleza e Higienização, não constam os dias em que as atividades foram realizadas, constando apenas que a oficina é realizada 2 vezes na semana, dessa forma, ressalta-se ser importante o detalhamento dos dias em que as atividades são realizadas, para permitir eventuais fiscalizações nos dias das atividades.



PREFEITURA MUNICIPAL DE TEJUPÁ
CNPJ 46.223.756/0001-09
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL
Rua Alexandre Absy, 585 – CEP 18.830-003 – TEJUPÁ/SP
Fone (14) 3385-3200 – e-mail: controleinterno@tejupa.sp.gov.br

3. Conclusões

De modo geral, verifica-se que a Secretaria de Assistência Social vem realizando diversas ações necessárias ao atendimento da população do município de Tejuapá.

Foi verificado, pelo controlador interno, diversas ações voltadas aos jovens e população carente, que são os grupos que necessitam da atenção especial do município.

Dessa forma, conclui-se que o departamento de Assistência Social vem executando de forma adequada os programas e as ações necessárias aos grupos mais vulneráveis da população de Tejuapá, sendo necessário apenas a adequação dos relatórios de atividades indicados neste Relatório de Auditoria, pois o detalhamento das atividades realizadas é importante para comprovação das atividades realizadas e eventuais fiscalizações.

Tejuapá, 31 de julho de 2024.

ALEXANDRE JOSÉ DA SILVA GARROTE
Controlador interno