

## PLANO DE AÇÃO

### CONFORME RECOMENDAÇÕES FEITAS NO RELATÓRIO DE AUDITORIA N° 002/2016.

Avaliação dos Controles Internos em nível de atividade – Alimentação Escolar

Recom	Providencias – ações a serem tomadas	Prazo p/ implementação	Responsável	Justificativa
a	Elaborar Fichas Técnicas de Preparo – FTP;	Janeiro 2017	Assis Frizon	As fichas já foram elaboradas pela nutricionista no início do ano e entregues para as merendeiras e estamos aguardando a compra dos utensílios e o retorno da nutricionista que está de licença maternidade para dar continuidade ao acompanhamento das fichas.
b	Elaborar diagnóstico da situação nutricional dos alunos atendidos, identificando aqueles com obesidade, desnutrição;	2º semestre de 2017	Assis Frizon	O diagnóstico foi realizado no primeiro bimestre, mas não atendeu 100% dos alunos pois não tínhamos a balança pediátrica, e dos realizados não foi feito a devolutiva aos pais, pois a nutricionista saiu de licença. E ao abrir vaga no teste seletivo 002/2017 e a única que realizou a prova foi a própria nutricionista.
b	Aplicação de Ficha de Anamnese para obter informações com os responsáveis no momento da Matrícula para identificação de histórico de diabetes, hipertensão, fenilcetonúria, doença celíaca, intolerância a lactose, alergias alimentares, etc;	1º Semestre de 2018	Assis Frizon	A ficha de sondagem com os pais está pronta e iremos aguardar a próxima matrícula para que possamos colocá-la em prática.


c	Acompanhar os cardápios semanalmente pela nutricionista, de modo a atender as necessidades nutricionais diárias mínimas dos alunos;	2º semestre de 2017	Assis Frizon	Estamos aguardando o retorno da nutricionista e a chamada para um contrato emergencial.
d	Realizar treinamentos com as merendeiras para utilizar a FTP, a fim de padronizar a preparação da merenda;	2º Semestre de 2017	Assis Frizon	Estamos aguardando a compra dos utensílios necessários para o uso adequado das FTP e o retorno ou contratação da nutricionista.
e	Adequar o atendimento nutricional de acordo com o parâmetro numérico estabelecido na resolução FNDE nº 26/2013;	2º Semestre de 2017 1º Semestre de 2018	Assis Frizon	Temos apenas uma nutricionista contratada que está de licença maternidade e com o teste seletivo não apareceram outros profissionais na área para realizar a prova. Estamos aguardando a possibilidade de um contrato emergencial.
f	Realizar cursos, palestras, oficinas culinárias, teatros, gincanas, jogos a todos com os atores envolvidos na alimentação escolar;	1º Semestre e continuidade no 2º semestre 2017	Assis Frizon	Realizou se no início do ano palestras e cursos com os envolvidos, e ao retorno do profissional responsável voltaremos com as atividades.
g	Aplicar teste de aceitabilidade do cardápio, planejado e coordenado pelo nutricionista da Entidade Executora, e posteriormente formalizar um relatório do resultado ao Secretário de Educação;	1º Semestre e continuidade no 2º semestre 2017	Assis Frizon	Realizou se no 1º semestre o teste de aceitabilidade e faremos a divulgação do mesmo no mês atual. E será feito outro no retorno da nutricionista.
h	Elaborar manuais com normas e procedimentos prevendo período de realização da conciliação bancária, formas de movimentação financeira, responsáveis por movimentação dos	Abril 2018	Assis Frizon	O acompanhamento e feito, mas não seguem padrões normatizados. Onde a mesma

  
 Assis Frizon  
 Secretário Municipal de Educação  
 Decreto nº 003/2017


	recursos, atesto, conferência dos documentos da liquidação;			será elaborada para dar suporte preciso ao responsável.
i	Padronizar as especificações dos gêneros alimentícios, com apoio das diversas Unidades do Município, para uso da equipe de planejamento da contratação nas licitações do PNAE;	Fevereiro 2017	Assis Frizon	A equipe de planejamento e contratações já utiliza as especificações de acordo com os disponibilizados pelo TCE.
j	Adotar junto ao Termo de Referência das licitações de Merenda Escolar "gêneros alimentícios", a referência de "qualidade igual ou superior", com a justificativa de evitar produtos de baixa qualidade na merenda escolar.;	Fevereiro 2018	Assis Frizon	Já foi recomendado pela UCI a prática porém não foi utilizado. Estaremos cobrando para a próxima.
k	Elaborar pauta, lista ou relação de compras pelo nutricionista, com demonstração do cálculo efetuado para estimar as quantidades dos gêneros alimentícios a serem adquiridos;	1º e 2º Semestre de 2018	Assis Frizon	Estamos aguardando o retorno e/ou a contratação de nutricionista.
l	Elaborar normativa estabelecendo procedimento consistente para elaboração de estimativas de preço, a fim de orientar as equipes de planejamento das contratações da Unidade, inclusive nos casos de contratações diretas e adesões a atas de registro de preço;	Janeiro 2017	Assis Frizon	Realizamos um procedimento padrão, mas o mesmo não está normatizado.
m	Equipe da Licitação - Utilizar o Site do TCE-MT para cotar preços, consultar editais e preços de outros municípios aplicados na Administração pública;	Fevereiro 2017	Assis Frizon	Utiliza se o site do TCE-MT, mas não temos a pratica de consultar editais e preços de outros municípios.
n	Formular modelos de editais de licitação, check-list, atas de registro de preços e contratos de aquisição com elementos mínimos necessários ao cumprimento das normas aplicáveis ao processo de seleção e contratação das empresas, podendo	Fevereiro 2017	Assis Frizon	Estamos utilizando como referencia os editais padrões da AGU e embasados na lei 8666/93 e a 10520.

  
 Assis Frizon  
 Assessor de Educação

	utilizar os editais-padrão da AGU como referência;			
<b>o</b>	Designar equipe técnica para auxiliar a CPL ou Pregoeiro na análise da documentação de habilitação e propostas de preços nas licitações para contratação de gêneros alimentícios;	Fevereiro 2017	Assis Frizon	O acompanhamento e feito pela presidente do conselho da merenda (CAE) ou técnico da SME.
<b>p</b>	Exigir através de normativa a apresentação de declaração formal informando que a proposta foi elaborada de forma independente pelos licitantes (declaração de independência de propostas);	2º semestre de 2018	Assis Frizon	As licitações são feitas de acordo com a lei 8666/93 e estaremos fazendo as adaptações possíveis de acordo com as sugestões da UCI.
<b>q</b>	Verificar, durante habilitação se existe registros impeditivos da contratação "licitação";	Fevereiro 2017	Assis Frizon	Em 2017 os registros passaram a ser feito no momento da contratação "licitação" conforme recomendação feita pela UCI.
<b>r</b>	Normatizar processo administrativo para aplicação de penalidades por conduta irregular em processos licitatórios;	1º Semestre de 2018	Assis Frizon	As penalidades estão pontuadas nas cláusulas dos contratos, mas não temos uma normativa para esses processos da qual iremos elaborar efetivar para o próximo ano.
<b>s</b>	Promover articulação da SME entre os atores sociais (EEx, controle social, secretaria de agricultura, etc.) para fomentar ainda mais as aquisições de no mínimo 30% e de preferência superar o percentual mínimo da agricultura familiar pela EEx.;	2º Semestre de 2017 e 1º semestre de 2018	Assis Frizon	O primeiro passo é a criação de um depósito central para o recebimento dos produtos da agricultura familiar junto com a secretária de Agricultura (espaço específico) e articular um diálogo ativo com a equipe da Secretária de Agricultura e equipe técnica do PNAE.
<b>t</b>	Controlar e acompanhar a parte burocrática de papeis e planilhas	2º Semestre de	Assis	O acompanhamento é feito pela

  
 Assis Frizon  
 Secretário Municipal de Educação  
 003/2017

	do Programa PNAE semanalmente;	2017	Frizon	responsável quinzenalmente e esta se adaptando para realizar semanalmente e o controle e realizado pelo convenio conforme orientações.
u	Mapear os produtos da agricultura familiar local na Secretaria de Agricultura, EMPAER local ou nas organizações da agricultura familiar, para facilitar sua inclusão nos cardápios;	Janeiro 2018	Assis Frizon	No início de 2017 realizou se uma pesquisa informal e para a próxima licitação realizar com antecedência um mapeamento desses produtos disponíveis dentro do município.
v	Nomear representantes da organização que atuarão na fiscalização do contrato, assim como seus substitutos eventuais;	Fevereiro 2017	Assis Frizon	Para os contratos feitos em 2017 foram designados os fiscais de contratos conforme sugerido.
w	Designar Comissão/servidor com formação técnica para recebimento dos alimentos, apoiada em instrumentos adequados para recebimento do objeto, objetivando avaliar as especificações, prazos de validade, data de entrega, etc.;	2º Semestre 2017	Assis Frizon	A nutricionista orientou as merendeiras escolares para que realizassem o procedimento no momento do recebimento do produto e estamos realizando a cotação para compra das balanças e contratação de um técnico para auxiliar no trabalho da nutricionista para que a ação se efetive.
x	Estruturar o local de armazenamento (Estoque) em conformidade com boas práticas para serviços de alimentação (RDC Anvisa nº 216/2004);	2º semestre de 2017 E 1º semestre de 2018.	Assis Frizon	Estamos licitando os materiais necessário para realizar a adequação das Escolas começando pela Jk nesse 2º semestre e gradativamente as outras conforme o grau de urgência.

  
 Assis Frizon  
 Assis Frizon  
 Secretário Municipal de Educação  
 Matr. nº 0032017

y	Adequar Central de Armazenamento e distribuição de alimentos que hoje funciona na sala da Nutricionista/Pnae;	Início do 2º Semestre de 2017	Assis Frizon	Organizar depósito central para armazenamento e distribuição no Espaço da secretária de Agricultura.
z	Estruturar o local de preparo das refeições (cozinha) em conformidade com boas práticas para serviços de alimentação (RDC Anvisa nº 216/2004);	2º semestre de 2017 E 1º semestre de 2018.	Assis Frizon	Estamos licitando os materiais necessário para realizar a adequação das Escolas começando pela Jk nesse 2º semestre e gradativamente as outras conforme o grau de urgência. Será uma ação desenvolvida junto com a recomendação (x)
aa	Utilizar sistema informatizado de controle de estoque dos gêneros alimentícios ou controle manual;	1º e 2º Semestre de 2017	Assis Frizon	Esse controle e feito manualmente pelas merendeiras acompanhadas pela direção e aguardando análise final pela nutricionista.
bb	Elaborar manual de normas definindo os procedimentos a serem adotados na execução das principais atividades relacionadas ao PNAE na Unidade, com especial destaque para: (i) procedimento de conferência no recebimento dos alimentos no depósito central e nas escolas; (ii) procedimento de devolução para o fornecedor (no caso do depósito) e para o depósito central (no caso das escolas); (iii) controle de estoque; (iv) definição do papel do fiscal do contrato; (v) novas obrigações da secretaria de controle interno (ou órgão equivalente) no suporte das ações necessárias; (vi) regras relacionadas à higiene da cozinha e do local de armazenamento; (vii) regras relacionadas ao armazenamento correto dos alimentos; (viii) frequência da visita da nutricionista às escolas; (ix) obrigatoriedade da utilização das fichas técnicas de	2º semestre de 2017 E 1º semestre de 2018.	Assis Frizon	Demos inicio a produção do manual e estamos aguardando o retorno da nutricionista para finalizarmos e colocarmos em execução no próximo ano.


  
 Assis Frizon  
 Nutricionista de Educação

	preparo e sua disponibilização nas cozinhas; (x) periodicidade e forma de atuação da vigilância sanitária no controle de qualidade dos alimentos; (xi) pauta lista de compras;			
cc	Realizar inventários de acordo com cada situação específica, com vista a fornecer subsídios para a avaliação e controle gerencial dos gêneros alimentícios;	1º Semestre de 2018	Assis Frizon	Conseguindo efetivar as ações descritas para os itens (d, k, w,y,e cc) teremos um controle gerencial dos gêneros alimentícios. E assim a realização do inventário.
dd	Elaborar check-list ou fluxo definindo os atos necessários à elaboração completa e tempestiva da prestação de contas no Sistema de Gestão de Prestação de Contas (SiGPC - Online);	Fevereiro 2017	Assis Frizon	As prestações de conta são feitas no sistema conforme liberação e orientações do FNDE.
ee	Proibir alimentos de baixo valor nutricional (bolos de baixo valor nutricional, refrigerantes, doces diversos etc...) nas escolas;	1º e 2º semestre de 2017	Assis Frizon	Foi definido com as unidades Escolares no início do ano embasado no art 22 e 23 da resolução 26/2013 FNDE PNAE. Mas iremos normatizar no início do 2º Semestre.
ff	Analisar a possibilidade de convocar a Merendeira Escolar aprovada em Concurso público nº 001/2014 para suprir a vaga necessária e fazer a adequação do quadro de pessoal da Merenda Escolar, e verificação da necessidade de convocação das classificadas no mesmo concurso;	2º Semestre de 2017	Assis Frizon	Estamos analisando e adequando o quadro de funcionários. E aguardando a pericia para definição dos desvios de função, em especial a do apoio.
gg	Disponibilizar um motorista da Educação exclusivamente para atender as demandas do programa PNAE e outras demandas vindas da Nutricionista (as) e do CAE sobre a Merenda Escolar;	1º e 2º Semestre de 2017	Assis Frizon	Estamos trabalhando com um cronograma de atendimento com o motorista disponível e analisando a possibilidade de

hh	Priorizar a entrega de itens perecíveis da Merenda Escolar exclusivamente com o Caminhão Frigorífico da Secretaria de Educação, frutas, folhas "hortaliças", legumes etc.;	Maio de 2017	Assis Frizon	atendimento. Foi realizado o conserto do caminhão frigorífico e a partir de então poderemos estar fazendo a entrega dos produtos com qualidade.
ii	Fomentar o projeto existente de hortas nas escolas;	2º semestre de 2017 e 1º semestre de 2018	Assis Frizon	Os materiais necessários foram comprados, e estamos aguardando a organização da equipe escolar para efetuar o projeto nas escolas.
jj	Utilizar a modalidade de Pregão Eletrônico, principalmente quando estiverem envolvidos recursos federais, conforme Ac. TCU nº 1700/2007-P e Decreto 5.504/2005;	1º semestre de 2018	Assis Frizon	Realiza se o pregão presencial e estaremos se organizando para que o próximo seja pregão eletrônico. E quando não for possível apresentaremos uma justificativa.
kk	Fazer contratos com os agricultores familiares vencedores da Chamada pública "inexigibilidade" com os Produtores da Agricultura Familiar (aquisição 30% PNAE) na intenção de designar Fiscal de Contrato para fiscalizar a qualidade dos produtos fornecidos, acompanhar entregas e saldos por produto;	1º Semestre de 2017	Assis Frizon	Os contratos foram feitos e designados os fiscais para os mesmos conforme recomendação.
ll	Avaliar a viabilidade e custos de manter ou não uma única sala com 13 alunos na Escola Nossa Senhora das Graças e a transferência dos mesmos para a escola JK.	Fevereiro 2017	Assis Frizon	Os alunos foram remanejados para escola Juscelino K. de Oliveira. No início do ano letivo.
mm	Fazer a aquisição de materiais necessários para o desenvolvimento das atividades da Nutricionista: Balança e Estadiômetro, para realização de avaliação nutricional dos	2º Semestre de 2017	Assis Frizon	Esta se fazendo a cotação de preço para efetuarmos a compra.

  
 Assis Frizon  
 Secretário Municipal de Educação

	alunos. Balança para pesagem de alimentos diversos e porções. Saber da Nutricionista quais equipamentos são indispensáveis para o desenvolvimento dos trabalhos e o atendimento das adequações necessárias.			
nn	Inspeção pela Vigilância sanitária do município a local de descarte de alimentos estragados, restos de alimentos juntamente com demais lixos das escolas, produzidos após as refeições da Merenda Escolar; e adequação dos mesmos;	1º e 2º semestre de 2017	Assis Frizon	Nas escolas do Campo, foi trabalhado o conceito de separação de lixo entre seco e úmido, onde o seco é recolhido pelo caminhão de lixo quinzenalmente e o úmido, trabalhando o conceito de com postagem. Sendo que as adequações ainda estão sendo feitas para o armazenamento adequado desse lixo até a coleta.
oo	Proibir os profissionais da educação em geral ( <i>merendeira, apoio e limpeza, auxiliar, professor, vigia, condutor/motorista escolar etc...</i> ) de se alimentarem da Merenda Escolar servida nas escolas e creches do município.	Fevereiro 2017	Assis Frizon	No intuito de atender a legislação federal Res. 26/2013 e com o intuito de reduzir os gastos ficou proibido aos profissionais de se alimentarem da merenda escolar.

  
 Assis Frizon  
 Secretário Municipal de Educação  
 Decreto nº 003/2017

Paranaíta MT, 07 de Junho de 2017