

## RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO

EXERCÍCIO DE 2021

### Controladoria Municipal de Tamandaré

Em conformidade com as atribuições e responsabilidades da Controladoria Municipal de Tamandaré, apresentamos o Relatório Circunstanciado referente às atividades de controle interno realizadas no exercício de 2021. O relatório abrange as secretarias de Administração e Finanças, Saúde, Educação, Infraestrutura, Meio Ambiente, Agricultura, Turismo, Secretaria de Assistência Social, Procuradoria Geral e Gabinete do Prefeito.

#### 1. Introdução:

Em conformidade com as atribuições e responsabilidades da Controladoria Municipal de Tamandaré, é com satisfação que apresentamos o Relatório Circunstanciado referente às atividades de controle interno realizadas no exercício de 2021. Este relatório abrange de forma abrangente as secretarias de Administração e Finanças, Saúde, Educação, Infraestrutura, Meio Ambiente, Agricultura, Turismo, Secretaria de Assistência Social, Procuradoria Geral e Gabinete do Prefeito, visando fornecer uma visão geral das ações empreendidas e dos resultados alcançados em cada uma dessas áreas.

#### 2. Metodologia:

As atividades de controle interno foram conduzidas de acordo com as melhores práticas e diretrizes estabelecidas para a administração pública. Foram realizadas entrevistas, análises documentais e observações in loco, seguindo uma abordagem sistemática e abrangente em cada uma das secretarias mencionadas.

#### 3. Resultados das Atividades de Controle Interno:



### **3.1. Secretaria de Administração e Finanças:**

Foi observada uma adequada segregação de funções nos processos de contas a pagar e receber, garantindo a prevenção de erros e fraudes. No entanto, identificou-se a necessidade de fortalecer os controles internos relacionados à gestão de contratos e à aquisição de bens e serviços, visando garantir a conformidade com as normas e regulamentos aplicáveis.

### **3.2. Secretaria de Saúde:**

Verificou-se que os processos de compras de medicamentos e equipamentos estão em conformidade com as normas vigentes. Entretanto, foi identificada a necessidade de aprimorar os controles internos relacionados à gestão de estoques, visando garantir o abastecimento adequado das unidades de saúde e evitar desperdícios.

### **3.3. Secretaria de Educação:**

Os processos de contratação de profissionais e fornecedores estão em conformidade com as normas e regulamentos aplicáveis. No entanto, foram identificadas oportunidades de melhorias nos controles internos relacionados à gestão do transporte escolar e à manutenção das instalações educacionais, visando assegurar a qualidade dos serviços prestados aos alunos.

### **3.4. Secretaria de Infraestrutura:**

Verificou-se que os processos de licitação e contratação de obras estão em conformidade com a legislação vigente. No entanto, identificou-se a necessidade de fortalecer os controles internos relacionados à fiscalização das obras e à gestão dos contratos, garantindo a execução adequada dos projetos e o cumprimento dos prazos e orçamentos estabelecidos.

### **3.5. Secretaria de Meio Ambiente:**





Foram observados controles adequados relacionados à emissão de licenças ambientais e autorizações. No entanto, recomendou-se fortalecer os controles internos relacionados ao monitoramento e controle da poluição ambiental, bem como à gestão dos recursos naturais, visando a preservação do meio ambiente.

### **3.6. Secretaria de Agricultura:**

Os processos de distribuição de insumos agrícolas estão em conformidade com as normas vigentes. No entanto, identificou-se a necessidade de aprimorar os controles internos relacionados à distribuição, assegurando a transparência e a equidade na distribuição entre os produtores rurais.

### **3.7. Secretaria de Turismo:**

Verificou-se que os processos de arrecadação e prestação de contas dos recursos provenientes do turismo estão em conformidade com as normas e regulamentos específicos do setor. No entanto, recomenda-se reforçar os controles internos relacionados à fiscalização das atividades turísticas, a fim de garantir a correta aplicação dos recursos e o cumprimento das normas estabelecidas.

### **3.8. Secretaria de Assistência Social:**

Foram observados controles adequados relacionados à gestão dos programas sociais. No entanto, verificou a necessidade de fortalecer os controles internos para garantir a transparência e a efetividade na distribuição dos recursos e benefícios, especialmente em programas como o auxílio emergencial e o suporte a famílias carentes.

### **3.9. Procuradoria Geral e Gabinete do Prefeito:**

Os processos legais e jurídicos são monitorados e analisados de forma adequada pela Procuradoria Geral. No entanto, recomenda-se fortalecer os controles internos relacionados à análise e monitoramento desses processos, bem como à transparência na



prestação de contas das atividades do Gabinete do Prefeito, garantindo a conformidade com as leis e regulamentos aplicáveis.

#### **4. Recomendações:**

Com base nos resultados das atividades de controle interno em cada secretaria, apresentamos as seguintes recomendações para aprimorar os processos internos e fortalecer o controle municipal:

##### **4.1. Secretaria de Administração e Finanças:**

Fortalecer os controles internos relacionados à gestão de contratos e aquisições, garantindo a conformidade com as normas e regulamentos aplicáveis.

##### **4.2. Secretaria de Saúde:**

Aperfeiçoar os controles internos relacionados à gestão de estoques de medicamentos e equipamentos, visando garantir o abastecimento adequado das unidades de saúde.

##### **4.3. Secretaria de Educação:**

Implementar melhorias nos controles internos relacionados à gestão do transporte escolar e à manutenção das instalações educacionais, visando assegurar a qualidade dos serviços prestados aos alunos.

##### **4.4. Secretaria de Infraestrutura:**

Reforçar os controles internos relacionados à fiscalização das obras e à gestão dos contratos de construção, garantindo a execução adequada dos projetos.

##### **4.5. Secretaria de Meio Ambiente:**





Fortalecer os controles internos relacionados ao monitoramento e controle da poluição ambiental, bem como à gestão dos recursos naturais.

#### **4.6. Secretaria de Agricultura:**

Aprimorar os controles internos relacionados à distribuição de insumos agrícolas, assegurando a transparência e a equidade na distribuição entre os produtores rurais.

#### **4.7. Secretaria de Turismo:**

Reforçar os controles internos relacionados à fiscalização das atividades turísticas e à correta aplicação dos recursos provenientes do turismo.

#### **4.8. Secretaria de Assistência Social:**


Fortalecer os controles internos para garantir a transparência e a efetividade na distribuição dos recursos e benefícios dos programas sociais.

#### **4.9. Procuradoria Geral e Gabinete do Prefeito:**

Fortalecer os controles internos relacionados à análise e monitoramento dos processos legais e jurídicos, bem como à transparência na prestação de contas das atividades do Gabinete do Prefeito.

Esperamos que este relatório forneça informações valiosas para o aprimoramento dos processos internos e o fortalecimento do controle municipal. Permanecemos à disposição para esclarecimentos adicionais e para colaborar no desenvolvimento de ações corretivas.

Tamandaré- PE, 30 de março de 2022



**SANDRA RAFAELA PAIVA**  
Controladora Interna  
Portaria nº 013/2021

Sandra Rafaela de Paiva  
**Controlador(a) Municipal**

