



RELATÓRIO DE AUDITORIA

FARMÁCIA MUNICIPAL

[Nov/2022]

INTRODUÇÃO

Este relatório de auditoria tem por objetivo analisar a situação relativa à forma como os medicamentos geridos pela Farmácia Municipal são tratadas pelo município de Paudalho/PE, notadamente a forma como eles são armazenados, manuseados, por fim, distribuída ao seu público-alvo.

A análise técnica, e o parecer prévio desta Controladoria sobre o escopo ora citado, servem como recomendações de melhorias para os setores envolvidos.

Os exames foram conduzidos de acordo com as normas e procedimentos gerais relacionados ao Controle Interno, segundo legislação competente, em vigor, compreendendo:

- Análise quanto ao aspecto sanitário do armazenamento, manuseio, trato, produção e distribuição dos medicamentos;
- Análise dos resultados oriundos da aplicação de recursos públicos nesta seara;
- Verificação quanto à conformidade às normas constitucionais, legais e regulamentares, bem como observância de limites estabelecidos nas normas constitucionais e infraconstitucionais;
- Observância às normas legais vigentes, incluídas as resoluções e decisões do TCE/PE; e
- Análise de toda e qualquer documentação, por amostragem, vinculadas ao escopo da presente auditoria.

Esta auditoria foi feita, *in loco*, durante o meses de Outubro/22 e Novembro/22, como fruto do Plano Anual de Atividades do Controle Interno (PAACI-2022), tendo como objetivo principal consolidar, por meio do programa ora



citado, o direcionamento das atividades dos órgãos que compõem a administração deste município, a realização de exames que identifiquem se os processos e sistemas administrativos e operacionais, das áreas priorizadas, estão sendo conduzidas, de acordo com os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência, legitimidade, economicidade e eficácia dando cumprimento as leis, normas e regulamentos aplicáveis.

Diante do exposto, a seguir, apresentamos a nossas conclusões, não, sem antes, adentrarmos nos critérios e procedimentos adotados por este órgão.

DOS PROCEDIMENTOS ADOTADOS

Durante a realização dos nossos trabalhos, procuramos abordar o mais espectro possível de unidades às quais os medicamentos transitam. Sendo assim, buscamos seguir o fluxo operacional desta, desde a sua aquisição, através da análise da execução de contratos firmados entre fornecedores e o município de Paudalho/PE, seguida pela armazenagem consolidada dos medicamentos pela Farmácia Central, bem como sua consequente distribuição para a Unidade de Pronto Atendimento (UPA), Unidades Básicas de Saúde, tendo sido visitadas as da Guadalajara e a do Centro, e seus respectivo público-alvo.

Representantes da Farmácia Municipal foram cientificados da nossa visita, e nos receberam conforme programado, nos apresentando, detalhadamente, toda fluxo do processo envolvendo a compra e distribuição de medicamentos, bem como sendo-os entrevistados pela equipe do Controle Interno, onde pudemos apurar maiores detalhes a respeito da gestão de cada uma destas unidades.

Partamos, então, à apresentação das nossas conclusões:

DAS CONCLUSÕES

Das Condições de Armazenagem

Analisando a estrutura física da Farmácia Municipal, bem como a forma como os medicamentos eram recebidos, e armazenados pelas unidades básicas de saúde visitadas, podemos afirmar que atendem aos requisitos sanitários mínimos obrigatórios.



No entanto, foram identificados pontos de melhoria a serem observados no armazenamento da Farmácia Central, tais como a implantação de mobiliário adicional com prateleiras, quesito este já sob análise da Farmácia Municipal em conjunto com a Secretaria Municipal de Saúde.

Pudemos identificar, também, estrutura de segurança coerente com os medicamentos ali armazenados, unidade central, constituída de circuito interno de monitoramento de imagem nas áreas consideradas mais sensíveis e gradil nas janelas e varadas do imóvel, impossibilitando ou, ao menos, dificultando e retardando a ação de potenciais criminosos.

Dos Critérios Adotados na Aquisição de Medicamentos

Podemos constatar que a Secretaria Municipal de Saúde cumpre com as normas legais pertinentes a aquisição de medicamentos e material auxiliar.

Do Inventário de Medicamentos geridos pela Farmácia Municipal

Durante a nossa visita, fomos informados pela farmacêutica responsável, **Sr. Wilson Carlos de Moura Guerra**, que há controle sobre os medicamentos que transitam em seu estabelecimento. Inclusive, ainda segundo responsável, o controle se estende à conferência das mercadorias por ela recebida.

O controle de estoque é o processo de monitoramento e gerenciamento de todos os itens que um estabelecimento, empresa, ou, no nosso caso, a Farmácia Central armazena em suas dependências. Ele precisa ser feito com precisão desde a compra das matérias-primas, no caso em epígrafe, medicamentos e materiais auxiliares, até a entrega do produto para o cliente, ou a distribuição para as unidades fins.

O processo de gerenciamento de estoque é essencial para evitar problemas logísticos relacionados à falta de medicamentos, espaço de armazenamento, dentre outros fatores cruciais à boa administração pública. Em outras palavras, todo o gerenciamento da distribuição de medicamentos no município deve passar pelo controle de estoque.

Um controle de estoque ajuda a minimizar perdas relacionadas a furtos, roubos, armazenagem errada e, até mesmo, a distribuição de medicamentos supostamente fora do prazo de validade, conforme casos recentes constatados neste município. Além disso, gerenciar os itens de seu estoque também nos dá mais previsibilidade para a gestão de pedidos de compra de medicamentos e demais itens. Vejamos exemplo:



Fig. I – Controle de Estoque de Materiais Auxiliares – Farmácia Central

PAUDALHO - PE
CENTRAL DE ABASTECIMENTO FARMACÉUTICO
FICHA DE PRATELEIRA

MATERIAL: *Linha 6*

| UNIDADE: | | CÓDIGO | | | | | | |
|----------|-------------|--------|----------|-------|---------|-------|-------|--|
| DATA | ORIG./DEST. | LOTE | VALIDADE | RUNC. | ENTRADA | SAIDA | SALDO | |
| 12/04/18 | Classe 1 | | | | | 4 | 73 | |
| 13/04/18 | Classe 2 | | | | | 3 | 67 | |
| 14/04/18 | Classe 3 | | | | | 2 | 66 | |
| 15/04/18 | Classe 4 | | | | | 1 | 65 | |
| 16/04/18 | Classe 5 | | | | | 1 | 64 | |
| 17/04/18 | Classe 6 | | | | | 1 | 63 | |
| 18/04/18 | Classe 7 | | | | | 10 | 62 | |
| 19/04/18 | Classe 8 | | | | | 10 | 50 | |
| 20/04/18 | Classe 9 | | | | | 10 | 40 | |
| 21/04/18 | Classe 10 | | | | | 6 | 30 | |
| 22/04/18 | Classe 11 | | | | | 1 | 28 | |
| 23/04/18 | Classe 12 | | | | | 1 | 26 | |
| 24/04/18 | Classe 13 | | | | | 2 | 24 | |
| 25/04/18 | Classe 14 | | | | | 2 | 22 | |
| 26/04/18 | Classe 15 | | | | | 10 | 13 | |
| 27/04/18 | Classe 16 | | | | | 2 | 11 | |
| 28/04/18 | Classe 17 | | | | 100 | 1 | 111 | |
| 29/04/18 | Classe 18 | | | | | 1 | 110 | |
| 30/04/18 | Classe 19 | | | | | 4 | 108 | |
| 01/05/18 | Classe 20 | | | | | 4 | 104 | |
| 02/05/18 | Classe 21 | | | | | 1 | 103 | |
| 03/05/18 | Classe 22 | | | | | | 102 | |

Diante do exposto, recomendamos à Farmácia Central o contínuo aprimoramento dos controles existentes.

Observamos, também, a forma como estes itens são armazenados e geridos pelas UBS's visitadas, e a própria UPA, constando-se, que (i) nas primeiras, o giro de medicamentos por ela recebidos não sustentaria um controle aprimorado de medicamentos, inclusive, dado o caráter básico dos atendimentos ali realizados, e (ii) na farmácia da UPA, dada a complexidade da operação, a existência de controle de entrada e saída de medicamentos, perfazendo um controle eficiente de medicamentos e demais itens por ela recebidos, inclusive restando formalizado os pedidos realizados à Farmácia Central, compatível com o porte da unidade.

Por fim, fomos informados que um sistema informatizado de gestão dos medicamentos e insumos inerentes à competência da Farmácia Municipal já está sob análise para implantação futura, trazendo ganhos e eficiência na condução das atividades naquele recinto.



Da Distribuição de Medicamentos às Unidades de Saúde

Mapeando os processos de distribuição de medicamentos e demais itens à UPA visitada, pudemos constatar, ainda de acordo com o acompanhamento e respostas do farmacêutica responsável, Sr. Wilson Carlos de Moura

Guerra:

- Para as UBS's, uma espécie de "Kit Básico" de medicamentos é disponibilizada às respectivas unidades de atendimento. O farmacêutico responsável ora citado afirmou durante nossa visita que os medicamentos em questão são entregues tempestivamente, e de forma a suprir toda a necessidade das unidades básicas.

Vejamos, a seguir, exemplo de despacho de itens para uma UBS:

Fig. II – Itens a serem enviados para UBS – Farmácia Central





Fig. III – Relação de Medicamentos enviados a UBS – Farmácia Central

| PREFEITURA MUNICIPAL DO PAUDALHO | | FUNDO MUNICIPAL DE PAUDALHO | | REQUISIÇÃO MATERIAL | | |
|--|--------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------|--|--|
| Rua Sta. Tereza, 91 - Paudalho/PE CNPJ: 07.908.234/000102 | | UNIDADE | | RESPONSÁVEL | | |
| Secretaria de Saúde | | Unidade de Saúde | | Elaí do Carmo | | |
| ITEM | ESPECIFICAÇÃO | UNID. | QUANT. SOLIC. | QUANT. ATEND. | | |
| 01 | Soro 500 ml | | | | | |
| 02 | Citadina | 06 | | | | |
| 03 | Paracetamol | 30 | | | | |
| 04 | óleo de Gergelim | 01 | | | | |
| 05 | Rite HGT | 01 | | | | |
| 06 | coletor sistema Fechado | 01 | | | | |
| 07 | luvas esteréis tamanho M | 05 | | | | |
| 08 | seringa 20 ml com bico | 10 | | | | |
| 09 | Gelão de Lidocaina | 30 | | | | |
| 10 | luva de procedimento | 01 | | | | |
| 11 | algodão | 1000 | | | | |
| 12 | Portes de Baciloscopia | 01 | | | | |
| 13 | Seringa 5 ml | 30 | | | | |
| 14 | Lidocaina 2% (Lidocaina) | 30 | | | | |
| 15 | Lâminas de bisturi N= 20 | 01 | | | | |
| 16 | Tranço fix | 20 | | | | |
| | | 10 | | | | |

SOLICITADO POR: Dra. Vanessa C. Magalhães
COREN PE 63493-EME
Vanessa

DATA: 14/10/22

ATENDIDO: [Assinatura]

EM: [Assinatura]

Fig. IV – Relação de Medicamentos enviados a UBS – Farmácia Central

| PREFEITURA MUNICIPAL DO PAUDALHO | | PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO | |
|---|--------------------------------|----------------------------------|------------|
| SECRETARIA DE SAÚDE <td colspan="2">SECRETARIA DE SAÚDE </td> | | SECRETARIA DE SAÚDE | |
| SOLICITAÇÃO DE | | | |
| UNIDADE DE SAÚDE | UNIDADE DE SAÚDE | QTD SOLIC. | QTD ATEND. |
| 01 | Sonda Vesical de silicone n. 6 | 100 | 100 |
| 02 | Lidocaina | 10 | 10 |
| 03 | luva de procedimento M | 10 | 10 |
| 04 | luva esteril | 10 | 10 |
| 05 | | | |
| 06 | | | |
| 07 | | | |
| 08 | | | |
| 09 | | | |
| 10 | | | |
| 11 | | | |
| 12 | | | |
| 13 | | | |
| 14 | | | |

RESPONSÁVEL PELO RECEBIMENTO: [Assinatura]

DATA RECEBIMENTO: 19/10/22

RESPONSÁVEL PELO RECEBIMENTO: [Assinatura]

DATA RECEBIMENTO: 19/10/22



- b. Na UPA pudemos identificar a elaboração prévia de pedidos à Farmácia Central através de ordens e ordens de fornecimento. Para tanto, um pedido em elaboração foi apresentado a esta equipe.

Neste documento, podemos contatar uma vasta lista de itens compreendendo grupos como medicamentos injetáveis, (ii) medicamentos comprimidos, (iii) medicamentos xaropes, (iv) medicamentos cremes e pó, (v) material penso e demais outros, englobando, portanto, a maioria, sendo todas, as áreas de medicamentos e materiais necessárias para a sua perfeita prestação de serviços no município.

Vejamos, no Anexo I, alguns registros de imagens demonstrando partes do documento ora citado.

Diante do que pudemos avaliar, no que tange especificamente à UPA, entendemos que esta unidade tem adotado processos internos eficientes, capazes de dirimir eventuais danos e/ou perdas ao erário público, atendendo de forma eficiente os anseios da população deste município ao se precaver realizando pedidos de medicamentos e materiais antes da sua efetiva falta.

DAS RECOMENDAÇÕES

Diante do exposto, recomendamos que as unidades os responsáveis pela gestão dos medicamentos e materiais auxiliares em Paudalho/PE mantenham o constante aprimoramento das suas ações, de modo que possuam condições satisfatórias no controle, gestão, e trato dos medicamentos.

Hugo Plech Conde

Assessor Especial

Controladoria Geral do Município

Paudalho 22/11/2022



ANEXO I

Fig. I – Solicitação de Insumos – UPA

PAUDALHO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SAÚDE
UPA MUNICIPAL DO PAUDALHO

SOLICITAÇÃO DE INSUMOS UPA- LARYSSA AMARAL - 11/10/2022

| Nº | ESPECIFICAÇÃO | APR | ESTOQUE | PEDIDO | ATENDIDO | Lote | Validade |
|--------------------------------|--|-----|---------|--------|----------|------|----------|
| MEDICAMENTOS INJETÁVEIS | | | | | | | |
| 1 | Ácido tranexâmico 50mg/ml (TRANSAMIM) | amp | | | | | |
| 2 | Adrenalina 1mg/ml (EPINEFRINA) | amp | | | | | |
| | adenosina amp | amp | | | | | |
| 3 | Água destilada esteril 10ml | amp | 300 | | | | |
| 4 | Água destilada esteril 500ml | amp | | | | | |
| 5 | Água deionizada (PARA AUTOCLAVE) | fr | | | | | |
| 6 | Amiodrona 50mg/ml | amp | | | | | |
| 7 | Aminofilina 240mg/ml | amp | | | | | |
| 8 | Ampicilina 1g | amp | | | | | |
| 9 | Atropina 0, 25mg/ml | amp | | | | | |
| 10 | Benzilpenicilina benzatina 1.200.000 UI | amp | | | | | |
| 11 | Benzilpenicilina benzatina 600.000 UI | amp | | | | | |
| 12 | Bicarbonato de sódio 10% | amp | | | | | |
| 13 | Bromoprida 10mg/2ml | amp | | | | | |
| 14 | Buscopam composto | amp | | | | | |
| 15 | Buscopam simples | amp | | | | | |
| 16 | Cefalotina 1g | amp | | | | | |
| 17 | Ceftriaxona 1g IM | amp | | | | | |
| 18 | Ceftriaxona 1g IV (ROCEFIN) | amp | | | | | |
| 19 | Cetoprofeno 100mg IM | amp | | | | | |
| 20 | Cetoprofeno 100mg IV | amp | | | | | |
| 21 | Cimetidina 300mg 2ml | amp | | | | | |
| 22 | Ciprofloxacino 200mg | amp | | | | | |
| 23 | Ciprofloxacino 400mg | amp | | | | | |
| 24 | Clonidina 150mg/ml | amp | | | | | |
| 25 | Cloreto de potássio 19,1% 10ml | amp | | | | | |
| 26 | Cloreto de sódio 0,9% 10ml | amp | | | | | |
| 27 | Cloreto de sódio 10% 10ml | amp | | | | | |
| 28 | Cloreto de sódio 20% 10ml | amp | | | | | |
| 29 | Complexo B | amp | | | | | |
| 30 | Dexametasona 0,2mg/ml (CEDILANIDE) | amp | | | | | |
| 31 | Dexametasona 2mg/ml | amp | | | | | |
| 32 | Dexametasona 4mg/ml | amp | | | | | |
| 33 | Diclofenaco de potássio 75mg | amp | | | | | |
| 34 | Diclofenaco de sódio 50mg (VOLTAREM) | amp | | | | | |
| | Dimenidrinato 30mg + cloridrato de piridoxina 50mg + | | | | | | |
| 35 | frutose 1000mg (DRAMIM - IM) | amp | | | | | |
| 36 | Dipirona sódica 500mg/ml 2ml | amp | | | | | |
| 37 | Dobutamina 12,5mg/ml | amp | | | | | |
| 38 | enoxaparina (clexane) | amp | | | | | |
| 39 | Dopamina 5mg/ml | amp | | | | | |
| 40 | Etilefina 10mg/ml (EFORTIL) | amp | | | | | |
| 41 | Furosemida 20mg/ml | amp | | | | | |
| 42 | Gentamicina (sulfato) 40mg 1ml | amp | | | | | |
| 43 | Gentamicina (sulfato) 80mg 2ml | amp | | | | | |
| 44 | Gliconato de cálcio 10% 10ml | amp | | | | | |
| 45 | Glicose 50% 10ml | amp | | | | | |
| 46 | Heparina sódica subcutânea | amp | | | | | |
| 47 | Hidralazina 20mg/ml | amp | | | | | |
| 48 | Hidrocortizona 100mg pó p/ sol. Injetável | amp | | | | | |
| 49 | Hidrocortizona 500mg pó p/ sol. Injetável | amp | | | | | |
| 50 | Imunoglobulina anti RH-D | fr | | | | | |
| 51 | Insulina humana NPH | fr | | | | | |
| 52 | Insulina humana regular | amp | | | | | |
| 53 | Lidocaina 2% com vaso 20ml | amp | | | | | |
| 54 | Lidocaina 2% sem vaso 20ml | amp | | | | | |
| 55 | Mefenametina 0,2mg/ml (ERGOMETRINA) | amp | | | | | |
| 56 | Metoclopramida 3mg/ml (PLASIL) | amp | | | | | |
| 57 | Mefenidazol 500 100ml | amp | | | | | |
| 58 | Metoprolol | amp | | | | | |
| 59 | Metoprolol 5mg/ml | amp | | | | | |
| 60 | Metilglucamina 5mg/ml (TRIDIL) | amp | | | | | |
| 61 | Mefenidazol de sódio 50 mg | amp | | | | | |



Fig. VI – Solicitação de Insumos - UPA

| | | | | | |
|---------------------------------|---|------|--|--|--|
| 67 | Ranitidina 25mg | amp | | | |
| 68 | Soro fisiológico 0.9% 100ml | unid | | | |
| 69 | Soro fisiológico 0.9% 250ml | unid | | | |
| 70 | Soro fisiológico 0.9% 500ml | unid | | | |
| 71 | Soro glicosado 5% 250ml | unid | | | |
| 72 | Soro glicosado 5% 500ml | unid | | | |
| 73 | Soro ringer c/ lactato 500ml | unid | | | |
| 74 | Sulfato de magnésio 10% | amp | | | |
| 75 | tenoxicam | amp | | | |
| 76 | Sulfato de magnésio 50% | amp | | | |
| 77 | Vitamina C 500mg/ml | amp | | | |
| 78 | Vitamina K 10mg/ml | amp | | | |
| 79 | ciclopiptolato de prata 1% | amp | | | |
| 80 | | | | | |
| MEDICAMENTOS COMPRIMIDOS | | | | | |
| 1 | Ácido acetil salicílico 100mg (AAS) | cp | | | |
| 2 | Anlodipino, besilato de 10mg | cp | | | |
| 3 | Anlodipino, besilato de 5mg | cp | | | |
| | Atensina | cp | | | |
| 4 | Atenolol 25mg | cp | | | |
| | azitromicina 500 mg | cp | | | |
| 5 | Atenolol 50mg | cp | | | |
| 6 | Captopril 25mg | cp | | | |
| 7 | Carvedilol 12.5mg | cp | | | |
| 8 | Carvedilol 3.15mg | cp | | | |
| 9 | Ciprofloxacino 500mg | cp | | | |
| | dipirona 500 mg | cp | | | |
| 10 | Clopidogrel 75mg | cp | | | |
| 11 | Enalapril 10mg | cp | | | |
| 12 | Enalapril 20mg | cp | | | |
| 13 | Espironolactona 25mg | cp | | | |
| 14 | Furosemida 40mg | cp | | | |
| 15 | Glibenclamida 5mg | cp | | | |
| 16 | Hidroclorotiazida 25mg | cp | | | |
| | Isossorbida, dinitrato comprimido sublingual 5mg | | | | |
| 17 | (ISORDIL) | cp | | | |
| | | | | | |
| 18 | Isossorbida, mononitrato comprimido sublingual 20mg | cp | | | |
| 19 | Losartana potássica 50mg | cp | | | |
| | levofloxacino 500 mg | cp | | | |
| 20 | Metildopa 250mg | cp | | | |
| 21 | Metildopa 500mg | cp | | | |
| 22 | Nifedipino 10mg | cp | | | |
| 23 | Nifedipino 20mg | cp | | | |
| | paracetamol 500 mg | cp | | | |
| 24 | Permanganato de Potássio 100mg | cp | | | |
| 25 | Prednisona 20mg (PREDISIN) | cp | | | |
| 26 | Prednisona 5mg | cp | | | |
| | sulfametoxazol + trimetopina | cp | | | |
| 27 | Propranolol, cloridrato 40mg | cp | | | |
| MEDICAMENTOS XAROPE | | | | | |
| 1 | Dexametasona elixir 0,1 mg/ml | fr | | | |
| | betametasona xp | fr | | | |
| | ambroxol | fr | | | |
| | Cefalexina | fr | | | |
| | amoxicilina | fr | | | |
| | Dexclorfeniramina, maleato de xarope 0.4mg/ml | | | | |
| 2 | (HISTAMIM) | fr | | | |
| 3 | Hidróxido de alumínio, suspensão 61.5mg 100ml | fr | | | |
| 4 | Loratadina xarope 1mg/ml | fr | | | |
| 5 | Óleo de eucalipto | fr | | | |



Fig. VII – Solicitação de Insumos - UPA

| MEDICAMENTOS CREMES E PÓ | |
|---|------|
| 1 Carvão ativado c/ 250g | fr |
| 2 Dexametasona Creme | bis |
| 3 Kolagenase pomada | bis |
| 4 Lidocaina gel 2% | bis |
| 5 lidocaina spray 10% | fr |
| 6 salbutamol spray (aerolin) | fr |
| 7 Neomicina 5mg/g + bacitracina 250UI/g | tb |
| 8 Sais Reidratante pó | env |
| 9 Sulfadiazina de Prata 400g | pote |
| MATERIAL PENSO | |
| 1 Abaixador de lingua pct 100 unid | unid |
| ácido paracetico | lt |
| 2 Agua oxigenada | lt |
| Aguha descartável 0,55 x 20mm, estéril | uni |
| 3 Aguiha descartável 0,55 x 25mm, estéril | uni |
| 4 Aguiha descartável 13 x 4,5mm, estéril | uni |
| 5 Aguiha descartável 25 x 7mm, estéril | uni |
| Aguha descartável 25 x 8mm, estéril | uni |
| aguiha caneta insulina | uni |
| Aguha descartável 40x12 mm, estéril | uni |
| 6 Aguiha descartável 25 x 8mm, estéril | uni |
| 7 Alcool 70%, 1000ml (1cx/12) | uni |
| 8 Alcool em gel | unid |
| 9 Algodão hidrófilo 500g | rolo |
| 10 Aparelho glicosímetro | uni |
| 11 Atadura crepe 10cm | uni |
| 12 Atadura crepe 15cm | uni |
| 13 Atadura crepe 20cm | uni |
| 14 Atadura crepe 30cm | uni |
| avental descartável c/ 10 uni | pct |
| bobina (MAIOR E MENOR) | uni |
| cateter central | uni |
| 15 Cateter nasal p/ oxigênio Infantil | uni |
| 16 Caleter p/ venopunção 14g (Gelco) | uni |
| 17 Cateter p/ venopunção 16g (Gelco) | uni |
| 18 Cateter p/ venopunção 18g (Gelco) | uni |
| 19 Caleter p/ venopunção 20g (Gelco) | uni |
| 20 Cateter p/ venopunção 22g (Gelco) | uni |
| 21 Cateter p/ venopunção 24g (Gelco) | uni |
| 22 Clamps umbilical | uni |
| 23 Clorexidina tópico 2% | lt |
| 24 Colar cervical tam. G | uni |
| 25 Colar cervical tam. M | uni |
| 26 Colar cervical tam. P | uni |
| 27 Coletor p/ Urina sist. aberto | uni |
| 28 Coletor p/ Urina sist. fechado | uni |
| 29 Coletor p/perfuro cortante 20 litros (Descartex) | uni |
| 30 Compressa Cirurgica | pct |
| 31 Compressa de gaze estéril | uni |
| dermo suave solução antiséptico | uni |



RELATÓRIO DE AUDITORIA
ESCOLAS MUNICIPAIS – INSTALAÇÕES FÍSICAS
[Set/2022]

INTRODUÇÃO

Este relatório de auditoria tem por objetivo analisar a situação física das escolas municipais do Município de Paudalho/PE, notadamente as suas instalações físicas, hidráulicas, e demais outras porventura necessárias para o seu efetivo, e seguro, funcionamento.

A análise técnica, e o parecer prévio desta Controladoria sobre o escopo ora citado, servem como recomendações de melhorias para os setores envolvidos.

Os exames foram conduzidos de acordo com as normas e procedimentos gerais relacionados ao Controle Interno, segundo legislação competente, em vigor, compreendendo:

- Análise quanto ao aspecto patrimonial;
- Análise dos resultados oriundos da aplicação de recursos públicos nas unidades educacionais;
- Verificação quanto à conformidade às normas constitucionais, legais e regulamentares, bem como observância de limites estabelecidos nas normas constitucionais e infraconstitucionais;
- Observância às normas legais vigentes, incluídas as resoluções e decisões do TCE/PE; e
- Análise de toda e qualquer documentação, por amostragem, vinculadas ao escopo da presente auditoria.

Este fora feita, *in loco*, durante os meses de Agosto/22 e Setembro/22, como fruto do Plano Anual de Atividades do Controle Interno (PAACI-2022), tendo como objetivo principal consolidar, por meio do programa ora citado, o direcionamento das atividades dos órgãos que compõem a administração deste município, a realização de





exames que identifiquem se os processos e sistemas administrativos e operacionais, das áreas prioritizadas, estão sendo conduzidas, de acordo com os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência, legitimidade, economicidade e eficácia dando cumprimento as leis, normas e regulamentos aplicáveis.

Diante do exposto, a seguir, apresentamos a nossas conclusões, não, sem antes, adentrarmos nos critérios e procedimentos adotados por este órgão.

DOS PROCEDIMENTOS ADOTADOS

Durante a realização dos nossos trabalhos, procuramos abordar o mais espectro possível de unidades educacionais, não apenas focando em áreas urbanas, e de melhor poder aquisitivo, mas, também, unidades estabelecidas em distritos fora do centro urbano municipal.

Diante desta premissa, visitamos as seguintes unidades escolares:

- i. Colégio Municipal Tancredo Neves;
- ii. Colégio Municipal de Guadalajara; e
- iii. Colégio Municipal de Paudalho;

Escolhidas as respectivas unidades escolares, representantes de cada uma destas unidades foram cientificados da nossa visita, e nos receberam conforme programado, nos apresentando, detalhadamente, toda a estrutura física de cada uma das respectivas unidades escolares, bem como sendo-o entrevistado pela equipe do Controle Interno, onde pudemos apurar maiores detalhes a respeito da gestão de cada uma destas unidades.

Partamos, então, à apresentação das nossas conclusões:



Instalações Físicas

Identificamos, durante nossa análise, que as unidades educacionais atendem, apenas satisfatoriamente, às condições de atendimento aos alunos ali matriculados.

Não de forma unânime, mas, regra geral, identificamos pontos a serem melhorados em todas as unidades.

No Colégio Municipal Tancredo Neves, identificamos precariedade nas condições de manutenção das instalações físicas, através da constatação de (i) marcas evidentes de infiltrações, (ii) não escoamento de água pluvial de forma satisfatória, (iii) instalações sanitárias sem funcionamento total, (iv) condições sanitárias da área de merenda escolar deficitárias, (v) instalações elétricas em evidência, sem proteção, (vi) deficiência na sinalização de afastamento das crianças, como forma de mitigação dos riscos de contaminação por COVID-19, e (vii) condições insatisfatórias de iluminação de ambientes fechados.

Na unidade Colégio Municipal De Guadalajara identificamos condição semelhante àquela observada anteriormente, notadamente quanto à (i) marcas evidentes de infiltrações nos tetos, (ii) guarda de entulhos no pátio de convivência dos alunos, (iii) guarda de entulhos em salas, sem a devida destinação deles, bem como sem elas estarem isoladas efetivamente, (iv) ambiente insalubre da biblioteca da unidade e (v) Porta de banheiro danificada.

Já no Colégio Municipal de Paudalho, observamos menos pontos de atenção a serem reportados, basicamente, (i) a instalação de fios elétricos do sistema de áudio da escola em evidência, foi verificado também algumas manutenções e adaptações sendo realizadas ao momento da visita.

Equipamentos e Moveleira Escolar

Identificamos, durante nossa análise, que, em todas as unidades, os equipamentos e moveleira disponibilizados aos corpos docente e discente ali presentes atendiam satisfatoriamente o seu público-alvo.



Corpos Docente e Administrativo das Unidades

No decorrer dos nossos trabalhos, pudemos constatar que todas as unidades visitadas dispunham de equipes, administrativas, e docente, compatíveis com os seus respectivos portes.

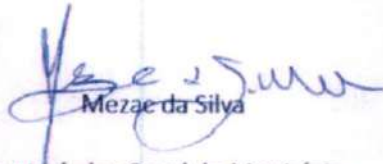
DAS RECOMENDAÇÕES

Diante do exposto, recomendamos que:

A Secretaria Municipal de Educação em conjunto com a Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano e Agrário realizem avaliação rigorosa e sanem quaisquer os sinais de deterioração das instalações físicas, hidráulicas e sanitárias, de modo a não oferecer riscos aos que ali são atendidos, bem como a própria equipe ali destacada para atuar e consiga proporcionar um melhor ambiente de aprendizado para os alunos da rede municipal de ensino, em especial das escolas visitadas.

Chamamos atenção para o fato de que as visitas realizadas pela equipe desta Controladoria tem o tom de amostragem, deste modo as ações corretivas devem avaliar não apenas os pontos elencados na presente auditoria mas as unidades como um todo, devendo ainda a Secretaria Municipal de Educação realizar levantamento de todas unidades escolares afim de manter as condições exigidas para o bom funcionamento das unidades escolares educacionais do município.

Atenciosamente,


Mezac da Silva

Controlador Geral do Município

Paudalho 29/09/2022



Prefeitura do
PAUDALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MEZAC DA SILVA, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 90184d7d-4b1b-4767-bd78-7b9771b7ca39

ANEXOS – FOTOS

CMG- COLÉGIO MUNICIPAL DE GUADALAJARA



4



Prefeitura do
PAUDALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MEZAC DA SILVA, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 90184d7d-4b1b-4767-bd78-7b9771b7ea39



AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
TEL: (81) 3636.1156 | CNPJ: 11.097.383/0001-84
www.paudalho.pe.gov.br



Prefeitura do
PAUDALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MEZAC DA SILVA, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 90184d7d-4b1b-4767-bd78-7b9771b7ea39





Prefeitura do
PAUDALHO

CMP - COLÉGIO MUNICIPAL DE PAUDALHO



AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
TEL: (81) 3636.1156 | CNPJ: 11.097.383/0001-84
www.paudalho.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: MEZAC DA SILVA, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 90184d7d-4b1b-4767-bd78-7b9771b7ea39

A



Prefeitura do
PAUDALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MEZAC DA SILVA, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 90184d7d-4b1b-4767-bd78-7b9771b7ca39

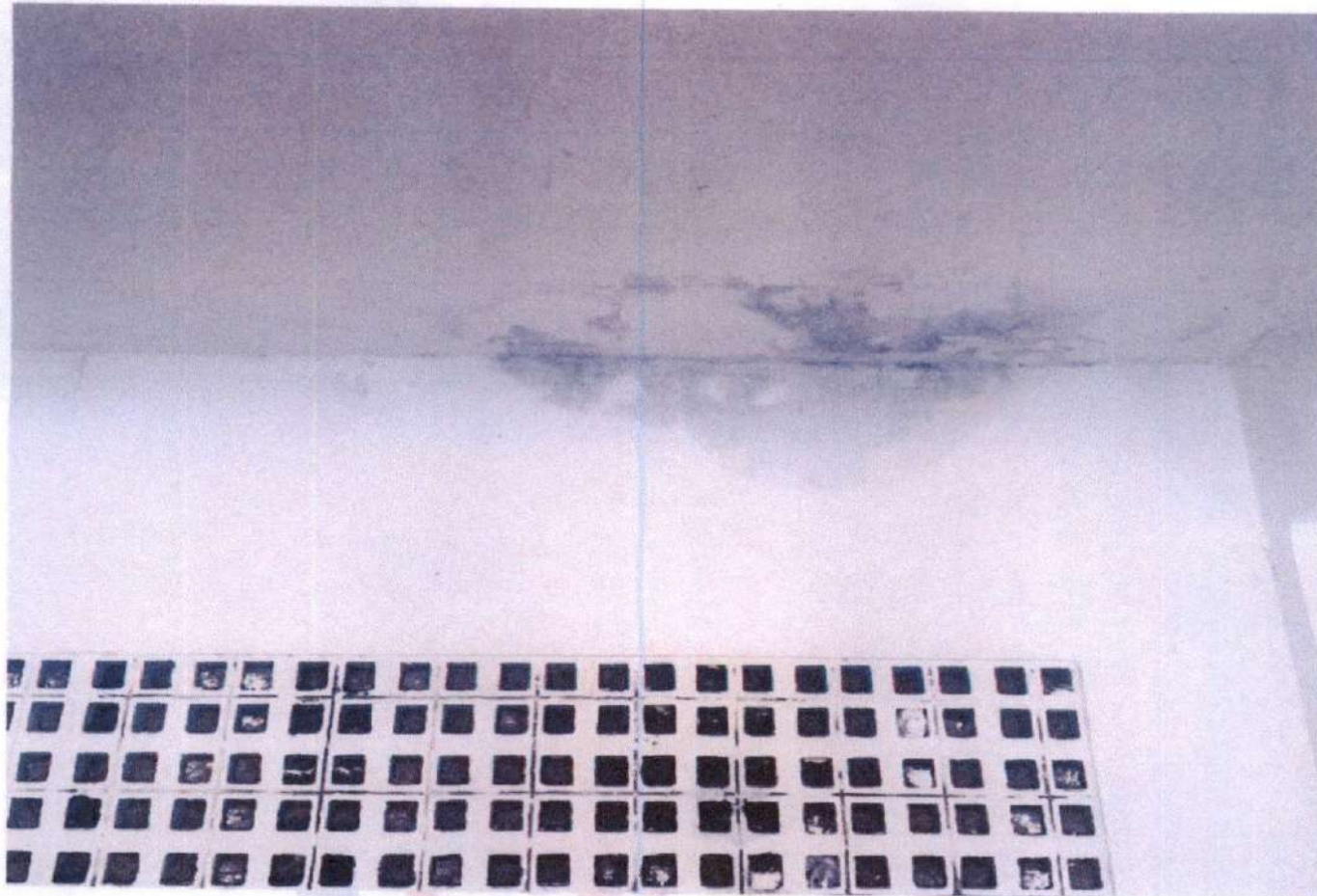


AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
TEL: (81) 3636.1156 | CNPJ: 11.097.383/0001-84
www.paudalho.pe.gov.br



Prefeitura do
PAUDALHO

ESCOLA MUNICIPAL TANCREDO NEVES



AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
TEL: (81) 3636.1156 | CNPJ: 11.097.383/0001-84
www.paudalho.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: MEZAC DA SILVA, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 90184d7d-4b1b-4767-bd78-7b9771b7ea39



Prefeitura do
PAUDALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MEZAC DA SILVA, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9018447d-4b1b-4767-bd78-769771b7ea39

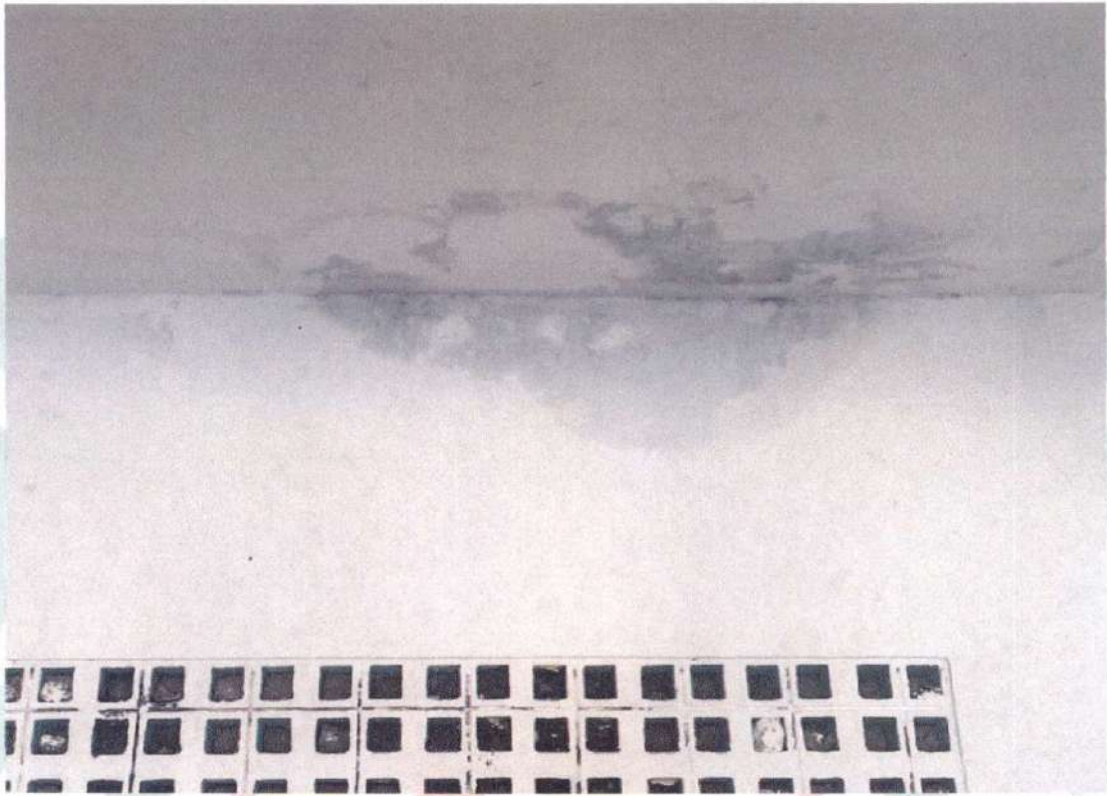


AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
TEL: (81) 3636.1156 | CNPJ: 11.097.383/0001-84
www.paudalho.pe.gov.br



ANEXO – FOTOS

I – COLÉGIO MUNICIPAL TANCREDO NEVES

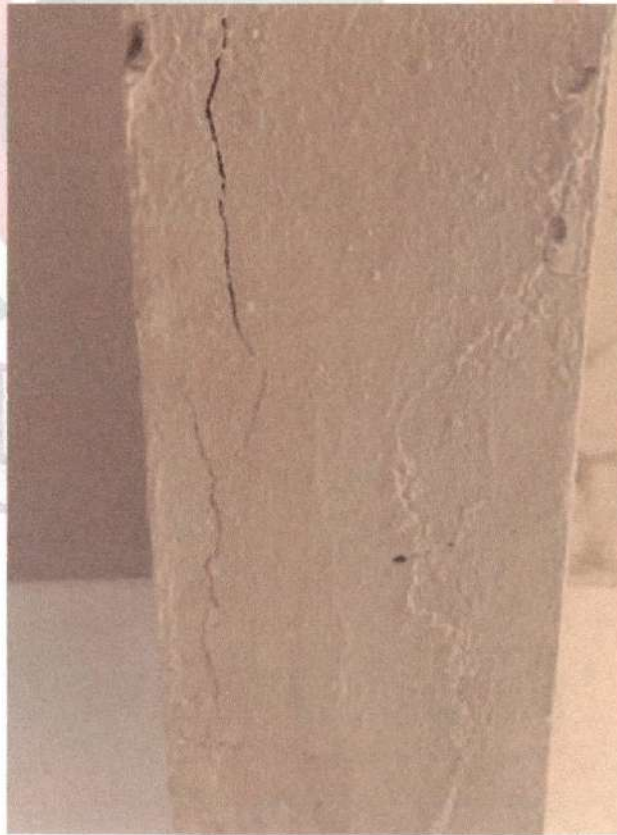




Prefeitura do
PAUDALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MEZAC DA SILVA, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 90184d7d-4b1b-4767-bd78-7b9771b7ca39





Prefeitura do
PAUDALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MEZAC DA SILVA, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 90184d7d-4b1b-4767-bd78-7b9771b7ca39





Prefeitura do
PAUDALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MEZAC DA SILVA, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 90184d7d-4b1b-4767-bd78-7b9771b7ea39

