

## PLANO DE AÇÃO - CONTROLES INTERNOS - ALIMENTAÇÃO ESCOLAR



**Objetivo:** Desenvolver e implementar as ações do Projeto APRIMORA , fortalecendo o nível de maturidade dos Controles Internos Municipais.

Prefeitura Municipal de RONDOLÂNDIA-MT/ Secretaria Municipal de Educação

Última Revisão:

29/01/2024

ATIVIDADE DE CONTROLE (CONTROLE SUGERIDO)	AÇÃO	RESPONSÁVEL	PRAZO				STATUS	COMENTÁRIOS DOS RESPONSÁVEIS
			INÍCIO PREVISTO	TÉRMINO PREVISTO	INÍCIO REAL	TÉRMINO REAL		
1 Coordenação e realização de ações da alimentação escolar	Existência de nutricionista Responsável Técnico pelo PNAE, vinculado ao setor de alimentação escolar.	Secretário de Administração municipal	set/18				Realizado	Nutricionista efetiva convocada em setembro/2018 com a devida Anotação de Responsabilidade Técnica - ART nº 0141/19.
	Parâmetro numérico mínimo de nutricionistas de acordo Resolução nº 465/2010	Secretário de Administração municipal	set/18				Realizado	O município esta em conformidade a resolução. Até 500 alunos: 01 nutricionista RT com carga horária técnica mínima semanal de 30 horas. Atualmente, Rondolândia têm 409 alunos, 01 nutricionista RT por 40 horas semanais.
2 Elaboração dos Cardápios	Elaboração de estudos de perfil epidemiológico dos alunos atendidos, identificando aqueles com obesidade, desnutrição, diabetes, hipertensão, etc.	Nutricionista, diretores e pais ou responsáveis	18/01/2024	30/05/2024			Andamento	Os alunos com obesidade/desnutrição são identificados pela nutricionista através avaliação nutricional(pesagem), realizada nas escolas. Os alunos com patologias são identificados através dos pais/responsáveis que comunicam aos diretores e repassam as informações a nutricionista.
	Elaboração da Ficha Técnicas de Preparo - FTP	Nutricionista	15/01/2024	31/08/2024			Andamento	As fichas técnicas de preparação estão em fase de revisão de nutrientes, quantidades e ingredientes.





		Cardápio elaborado por nutricionista da Entidade Executora a partir das FTP's, adaptado para atender alunos com necessidades nutricionais específicas.	Nutricionista	19/01/2024	30/11/2024			Andamento	É realizado mensalmente
		Realização de treinamentos para merendeiras para utilizar a FTP, a fim de padronizar a preparação da merenda.	Nutricionista	02/02/2024	29/11/2024			Realizado parcialmente	Nos treinamentos é abordado vários temas, um deles é a FTP. Já apresentado em treinamento de anos anteriores.
3	Educação Alimentar e Nutricional - EAN	Realização de cursos, palestras, oficinas culinárias, teatros, gincanas, jogos a todos os atores envolvidos na alimentação escolar	Nutricionista, Coordenadora pedagógica e Sec. de Educação	01/03/2024	31/10/2024			Não iniciado	As atividades de EAN é desenvolvida ao longo do ano letivo e a maioria é realizada no segundo semestre, para coincidir com outubro, mês que é comemorado o dia da Alimentação.
		Realização de hortas escolares pedagógicas e inclusão do tema "alimentação saudável" no currículo escolar	Assessora pedagógica, Sec. de Educação e Secretaria de Agricultura	05/02/2024	20/12/2024			Andamento	Iniciado em 2023 em uma das escolas municipais
4	Realização de Teste de Aceitabilidade	Aplicação do teste de aceitabilidade do cardápio, planejado e coordenado pelo nutricionista da Entidade Executora	Nutricionista	02/04/2024	31/10/2024			Não iniciado	Será realizado em abril e sempre que houver novas preparações inseridas no cardápio
5	Disponibilização de Recurso Financeiro	Realização de aporte tempestivo de recursos financeiros por parte da Entidade Executora	Prefeitura Municipal	01/01/2024	31/12/2024			Realizado	LOA nº. 512/2021 e LDO nº. 499/2021
		Atuação Efetiva do CAE na verificação dos aportes financeiros pela EEx.	Membros do CAE e agente administrativo	18/01/2024	20/12/2024			Não iniciado	O CAE não é efetivo.

Buam

Cidriane

6	Movimentação financeira dos recursos descentralizados para conta do PNAE	Existência de manuais com normas e procedimentos, prevendo período de realização da conciliação bancária, formas de movimentação financeira, responsáveis por movimentação dos recursos, atesto, conferência dos documentos de liquidação	Setor administrativo, CPL e Secretaria de Fazenda	02/01/2024	30/12/2024			Andamento	Decreto N° 1.485/GAB/PMR de 2018, que descreve a instrução normativa Sistema Financeiro - SFO 0001/2014, versão 003, no item IX.II da Merenda Escolar que atende o atesto, conferência dos documentos de liquidação. Os outros itens será acrescentado ao decreto.
		Conciliação bancária da conta realizada por setor diverso	Setor de Prestação de Contas da SEMEC e agente administrativo	18/01/2024	01/12/2024			Andamento	É exigido mensalmente os extratos bancários
7	Padronização de especificações mais comuns	Padronização de especificações dos gêneros alimentícios com apoio das diversas Unidades do Município, para uso da equipe de planejamento da contratação nas licitações do PNAE	Nutricionista e setor administrativo	01/11/2023	30/11/2023			Concluído	É sempre realizado em novembro/dezembro do ano anterior.
8	Programação de Compras de gêneros alimentícios	Elaboração de pauta, lista ou relação de compras pelo nutricionista, com demonstração de cálculo efetuado para estimar as quantidades de gêneros alimentícios a serem adquiridos	Nutricionista e setor administrativo	01/11/2023	30/11/2023			Realizado	O cálculo é feito com o saldo inicial e saldo final, quantidade de alunos do ano anterior e acrescentado em média 20% para cada item. Um outro cálculo que também é feito é calcular quantas semanas letivas vezes as gramas mínimas exigidas de frutas e verduras por aluno.

Luana

Adriano

9	Normatização de critérios para pesquisa de preço	Elaboração de normativo 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.	CPL e equipe do Pregão	18/01/2024	01/12/2024			Não iniciado	Não existe o ato normativo. É seguido os critérios das leis de licitações e orientações da procuradoria municipal.
		Capacitar os servidores envolvidos no processo de elaboração de pesquisas de preços na entidade	Secretaria de Administração	01/02/2022	20/12/2024			Iniciado	A última esta sendo realizada esta semana em Cuiabá, 21 a 25 de março
10	Aquisição de Alimentos da Agricultura Familiar	Articulação entre os atores sociais ( Eex, controle social, secretaria de agricultura, etc) para fomentar aquisições de no mínimo 30% da agricultura familiar pela E ex.	Secretarios de Educação e Agricultura	09/08/2023	22/01/2024			Realizado	Reuniões registradas em ata.
		Mapear os produtos da agricultura familiar local na Secretaria de Agricultura, EMATER local ou nas organizações da agricultura familiar, para facilitar sua inclusão nos cardápios.	Secretarios de Educação e Agricultura	09/08/2023	22/01/2024			não realizado	Foi solicitado, porém não houve retorno por parte da secretaria de agricultura.

11	Recebimento dos gêneros alimentícios	Existência de Comissão/servidor com formação técnica designada para recebimento dos alimentos, apoiada em instrumentos adequados para recebimento do objeto, objetivando avaliar as especificações, prazos de validade, data da entrega, etc	Escolas - Merendeira e diretor(a) SEMEC - Fiscal de Contrato	18/01/2024	01/12/2024			Não iniciado	Será designado via portaria servidores para fins de recebimento e auxílio ao fiscal de contratos, em atendimento a instrução normativa nº. 001/2014, versão 003
12	Armazenamento, Controle e Distribuição	Estrutura física do local de armazenamento (estoque) em conformidade com as boas práticas para serviços de alimentação (RDC Anvisa nº216/2004).	Engenheira, Prefeito, Secretária de Educação e Nutricionista	01/04/2024	31/10/2024			Não iniciado	Equipe de engenharia - foi encaminhado ofício para que realizem visita técnica e emissão de laudo. Nutricionista - é realizado 1x ao ano uma Visita Técnica específica, com um roteiro embasado na RDC 216/2004, depois é encaminhado ao secretário de educação o resultado da visita.
		Estrutura física do local de preparo das refeições (cozinha) em conformidade com as boas práticas para serviços de alimentação (RDC Anvisa nº216/2004).	Engenheira, Prefeito, Secretária de Educação e Nutricionista	01/04/2024	31/10/2024			Não iniciado	Equipe de engenharia - foi encaminhado ofício para que realizem visita técnica e emissão de laudo. Nutricionista - é realizado 1x ao ano uma Visita Técnica específica, com um roteiro embasado na RDC 216/2004, depois é encaminhado ao secretário de educação o resultado da visita.
13	Controle de Estoque	Utilização de sistema informatizado de controle de estoque dos gêneros alimentícios ou controle manual	Manipuladores de Alimentos e Nutricionista	01/02/2023	31/11/2024			Iniciado	Em 2023 foi implantado o "caderno da Merendeira" onde reuni diversos documentos burocráticos de responsabilidade das merendeiras, dentre estes é o controle manual de estoque. Em 2024 faremos a tentativa de controle digital.

Luam

Cidriano

14	Distribuição dos alimentos do depósito central para as escolas	Disponibilidade de veículos em quantidade adequada para transporte de alimentos para as escolas	Fornecedor – Urbana e Rurais  Motorista e Coordenador Indígena – Zoró  Motorista e Merendeira - Suruí	02/02/2024	20/12/2024			Realizado	A escola rural (Escola Municipal Joana Alves de Oliveira) e escola urbana (Escola Municipal de Educação Infantil Cantinho do Céu) a merenda é entregue na própria escola pelo fornecedor. Já a merenda das escolas anexas - fazendas e das escolas indígenas Suruí e Zoró são entregues na SEMEC e feito a distribuição em veículo próprio.
15	Elaborar Manual de normas e procedimentos do PNAE.	Elaboração de um manual de normas definindo os proc. a serem adotados na exec. das principais ativ. relacionadas ao PNAE na Unid., com especial destaque para: (i) proc. de conferência no receb. dos alimentos no depósito central e nas escolas; (ii) proced. de devolução p/ o fornecedor (no caso do depósito) e p/ 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); (vi) regras relacionadas à hig. da cozinha e do local de armazen.; (vii) regras relacionadas ao armazen. correto dos alimentos; (viii) freq. da visita da nutricionista às escolas; (ix) obrigatoriedade da utilização das fichas técnicas de preparo e sua disponibilização nas cozinhas; (x) period. e forma de atuação	Nutricionista, Pregoeiro e Controlador Interno	01/02/2016	30/11/2019			Realizado	Nutricionista - No Manual de Boas Práticas, foram atendidos os itens: I, II, III, VI, VII, VIII, IX. Decreto nº 1.485/2016 - atende os itens IV.

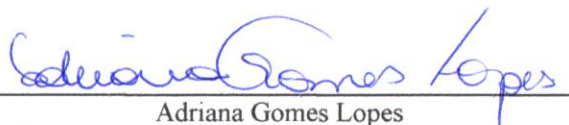
16	Inventário físico	Realização de Inventários de acordo com cada situação específica, com vista a fornecer subsídios para avaliação e controle gerencial dos gêneros alimentícios	Manipuladores de Alimentos e Nutricionista	01/02/2023	31/11/2024			Iniciado	Em 2023 foi implantado o "caderno da Merendeira" onde reuni diversos documentos burocráticos de responsabilidade das merendeiras, dentre estes é o controle manual de estoque. Em 2024 faremos a tentativa de controle digital.
17	Elaboração e entrega da prestação de contas	Existência de 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)	Setor de Prestação de Contas da SEMEC e agente administrativo	02/01/2024	20/12/2024			Não iniciado	Em janeiro foi realizado revisão.
		Revisão independente dos documentos da prestação de contas por servidor diverso do responsável por sua elaboração.	Secretário de Educação	02/01/2024	20/12/2024			Não iniciado	Será nomeados servidores para revisão.
18	Arquivo da prestação de contas	Estrutura física e tecnológica adequada para guarda dos documentos da prestação de contas do PNAE.	Setor de Prestação de Contas	01/02/2022	29/01/2024			realizado	A estrutura existe no prédio da SEMEC
	Composição e Estrutura	Estrutura adequada de recursos humanos, financeiros, materiais e tecnológicos.	SEMEC	10/01/2024	30/12/2024			Concluído	Disponível o ano inteiro

 Luan



Adriano

19	do Conselho de Alimentação Escolar	Atas de reunião do CAE evidenciando a participação efetiva de todos os segmentos representados.	Secretário membro do conselho e/ou agente administrativo	02/01/2024	20/12/2024			Andamento	Em 2024 houve reunião com ata registrada
20	Atuação e Funcionamento do CAE	Atas de Reunião e Parecer do CAE evidenciando efetiva atuação	Membros do CAE	02/01/2024	20/12/2024			Andamento	Em 2024 houve reunião com ata registrada
		Elaboração do Regimento Interno do CAE	Membros do CAE	01/07/2018	30/07/2018			Concluído	
		Capacitação periódica dos conselheiros	Membros do CAE e técnico de prestação de contas	10/01/2024	01/12/2024			Não iniciado	



Adriana Gomes Lopes

Nutricionista CRN nº 15.359

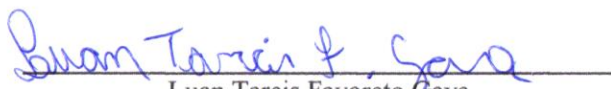
Membro da Comissão Portaria nº 001/SEMEC/2022



Leandro do Nascimento Silva

Sec. Mun. de Educação, Esporte e Cultura

Decreto nº. 212/GAB/PMR/2023



Luan Tarcis Favoreto Gava

Agente Administrativo/Membro da Comissão

Portaria nº 001/SEMEC/2022



Adriana Ribeiro de Brito

Assessora Pedagógica/Membro da Comissão

Portaria nº 001/SEMEC/2022