



AUDITORIA
CONTROLE INTERNO
ALIMENTAÇÃO ESCOLAR

25 A 28/04/2022

MUNICÍPIO DE
BOM SUCESSO DO SUL

Estado do Paraná





Município de Bom Sucesso do Sul

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ 80.874.100/0001-86

Memorando Nº 09/2022

Bom Sucesso do Sul, 12 de Abril de 2022.

De: MARCELO DAMBROS – Coordenador do Sistema de Controle Interno
Para: ELISANA PILONETTO - Diretora do Departamento de Educação Cultural e Esporte

Prezada Senhora Diretora Municipal,

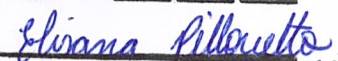
Venho através deste comunicar que será feito uma auditoria interna na alimentação escolar, onde estarei visitando "in loco" junto as cozinhas e os locais de armazenamento dos alimentos, conforme as datas abaixo:

- **CMEI VOVÓ HELENA**
DIA 25 OU 26/04/2022
- **ESCOLA MUNICIPAL IRMA NELI**
DIA 27 OU 28/04/2022

Cordialmente,


MARCELO DAMBROS
Coordenador do Sistema de Controle Interno

Recebido em: 12/04/22



Prefeitura Municipal
Bom Sucesso do Sul



AUDITORIA CONTROLE INTERNO
REFERENTE A ALIMENTAÇÃO ESCOLAR
NAS ESCOLAS MUNICIPAIS IRMA NELI E VOVÓ HELENA
PERÍODO DE 25 A 28/04/2022

1) Nome da Escola:

ESCOLA MUNICIPAL IRMA NELI

2) Nome da Diretora:

LUCIANDRA MOLINETE

3) A Escola Possui cópia do cardápio em lugar visível ao público?

() SIM () NÃO OUTRO

POSSUI BEM VISÍVEL NA SALA DOS
PROFESSORES.

4) A execução diária do cardápio pode sofrer alterações?

SIM () NÃO

Se sim qual a justificativa:

DEPENDE DE VÁRIOS FATORES, COMO ALGUM
FORNECEDOR NÃO ENTREGA OS PRODUTOS. TAMBÉM
É FEITO INCERCA DOS PRODUTOS DA AGRICULTURA FAMILIAR.

5) Como é feito a emissão da Requisição de Empenho ou Ordem de Fornecimento?

A Nutricionista emite uma solicitação ao departamento
de compras e qual encaminha para o fornecedor
via e-mail.

Prefeitura Municipal
Bom Sucesso do Sul
Marcelo Dambros
Controle Interno
CRA-IR 26615
02



Município de Bom Sucesso do Sul

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ 80.874.100/0001-86

6) Como é feito a conferencia ao recebimento dos produtos da merenda escolar?

As merendeiras recebem diretamente nas escolas, verificando a quantidade e a qualidade, conferindo com o pedido no mês. Se não vier certo é feito um

7) Foi encontrado produtos vencidos? *atestado de NÃO CONFORMIDADE PASSADO PARA O SETOR DE COMPRAS.*

SIM

NÃO

8) Como é feito o controle de armazenamento e estoque?

Em armário apropriado, separado por data de validade.

9) Data da auditoria

27/04 /2022.

10) Considerações finais sobre a auditoria:

Em visita a escola, tive uma boa reunião por parte da diretora, como das cozinheiras, as quais mostraram bem atenciosas. Comentaram que realmente recebem os produtos dos fornecedores, verificam a qualidade, quantidade, pesam para conferir se está certo as frutas. Se perceber algo que não está de acordo, comunicam de imediato a Nutricionista e devolvem o mercadoria.

Referente aos cardápios pode acontecer trocas dependendo da qualidade, da quantidade não suficiente ou alguns produtos que o fornecedor não entregou, porém sempre é avisado a Nutricionista que avisa quais produtos devem ser trocados. Todos os produtos organizados e com muita qualidade.

Prefeitura Municipal
Bom Sucesso do Sul
Marcelo Dambrós
Controlador Interno
CRA-PII 26615



AUDITORIA CONTROLE INTERNO

REFERENTE A ALIMENTAÇÃO ESCOLAR

NAS ESCOLAS MUNICIPAIS IRMA NELI E VOVÓ HELENA

PERÍODO DE 25 A 28/04/2022

1) Nome da Escola:

CMEI VOVÓ HELENA

2) Nome da Diretora:

MARIANA DALPONTE ANDRE

3) A Escola Possui cópia do cardápio em lugar visível ao público?

SIM NÃO OUTRO

VISÍVEL NA SALA DOS PROFESSORES, SENDO EM LOCAL DE ACESSO LIVRE.

4) A execução diária do cardápio pode sofrer alterações?

SIM NÃO

Se sim qual a justificativa:

Pode ser modificado quando um fornecedor não entrega o produto solicitado, também quando é feita a inclusão dos produtos da agricultura familiar!

5) Como é feito a emissão da Requisição de Empenho ou Ordem de Fornecimento?

NUTRICIONISTA PASSA SOLICITAÇÃO DE COMPRA PARA O SETOR DE COMPRAS, A QUAL ENCAMINHA PARA OS FORNECEDORES.

Prefeitura Municipal
Bom Sucesso do Sul
[Assinatura] 04
Márcio Dambros
Controlador Interno
CRA-PR 24615



Município de Bom Sucesso do Sul

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ 80.874.100/0001-86

6) Como é feito a conferência ao recebimento dos produtos da merenda escolar?

COM A REQUISICÃO DE COMPRAS AS FUNCIONARIAS DAS ESCOLAS, JÁ TREINADAS REALIZAM O RECEBIMENTO COM A CONFERÊNCIA, REDATANDO O TIPO DOS PRODUTOS SE ESTÃO EM CONFORMIDADE OU NÃO.

7) Foi encontrado produtos vencidos?

() SIM (X) NÃO

8) Como é feito o controle de armazenamento e estoque?

E FEITO POR DATA DE VALIDADE, ARMAZENADO EM LOCAL APROPRIADO

9) Data da auditoria

26 / 04 / 2022.

10) Considerações finais sobre a auditoria:

Em visita ao local, conversei com a diretora, a qual estava atenta para as atencas, onde acompanhei a auditoria, junto a cozinha verifiquei que os produtos estavam toda organizada, com excelente qualidade, dentro da validade, local apropriado de conservação. Em conversa direta com as cozinheiras, as mesmas se mostraram bem atenta aos processos de recebimento das mercadorias, como também como proceder caso algum produto não venha com a devida qualidade. Executam o cardápio sem troca, somente caso algum produto não tenha sido entregue, ou que venha com atencas, mas é comunicado a nutricionista, a qual faz ajuste necessário, como também quando colocado os produtos de agricultura familiar.

Prefeitura Municipal
Bom Sucesso do Sul
05
Marcelo Dambros
Controle Interno
CRA-PR 26625



Município de Bom Sucesso do Sul

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ 80.874.100/0001-86





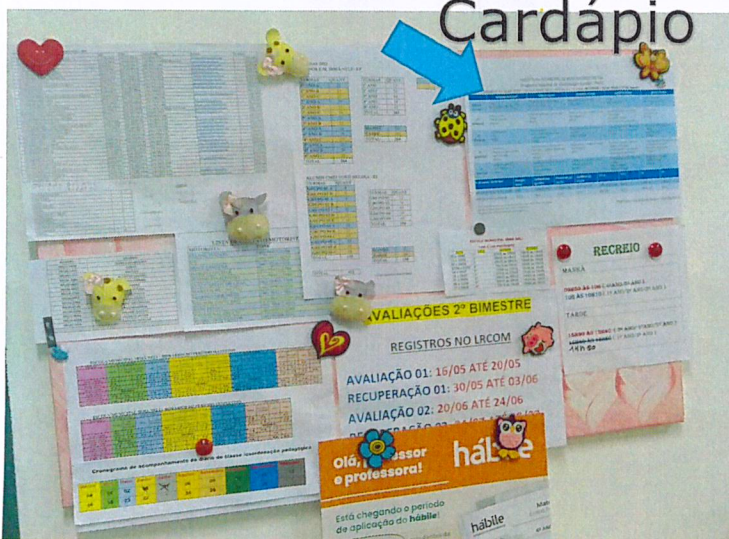
Município de Bom Sucesso do Sul

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ 08.874.100/0001-86



Cardápio



Prefeitura Municipal
Bom Sucesso do Sul
Marcelo Dambros
Controle Interno
CRA-PR 26615



Município de Bom Sucesso do Sul

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ 80.874.100/0001-86



Prefeitura Municipal
Bom Sucesso do Sul
08
Marcelo Dambros
Controle Interno
CRA-PR 26615




Município de Bom Sucesso do Sul

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ 80.874.100/0001-86

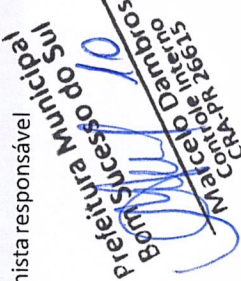


Bom Sucesso do Sul
Marcelo Dambrós
Controle Interno
CRA-PR 26615

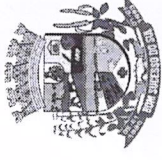

PREFEITURA MUNICIPAL DE BOM SUCESSO DO SUL
CARDÁPIO ESCOLAR 2021 - ESCOLA IRMÃ NELI E CMEI VOVÓ HELENA (GRUPOS 3 A 5)
VERÃO I – 07 de Março à 30 de Abril

	SEGUNDA-FEIRA	TERÇA-FEIRA	QUARTA-FEIRA	QUINTA-FEIRA	SEXTA-FEIRA
1ª SEMANA	Bolo de cenoura sem cobertura OU bolo de fubá Maçã Café com leite	Arroz, feijão, carne moída com legumes e salada verde	Macarrão com frango ao molho Salada verde Melão	Enspado de peixe com batata, pimentão, cebola Arroz e Salada verde Manga Obs: Carne bovina iscas	Torta salgada de frango desfiado com cenoura ralada Chá *Frutas
2ª SEMANA	Sanduíche natural Pão, Presunto, Queijo, Tomate e Alface Suco de uva Abacaxi	Risoto de frango com cenoura ralada milho e ervilha Salada verde Banana	Feijão, Arroz, Ovo cozido Salada	Estrogonofe de carne com arroz e salada de tomate Mamão	Bolo de banana com aveia Café com leite *Frutas
3ª SEMANA	Bolo de chocolate OU Bolo de amendoim Café com leite Melão	Feijão, Arroz, carne picadinha com legumes Salada	Omelete com queijo, tomate, cebola, cheiro verde Arroz e salada verde Abacaxi	Polenta com carne moída Salada verde Banana	Bolacha caseira OU Cuca caseira logurte *Frutas
4ª SEMANA	Pão de queijo Chá Maçã	Torta salgada de carne moída com milho e ervilha Melancia	Feijão, Arroz, Ovo cozido Salada	Macarrão à bolonhesa Salada verde Manga	Sanduíche natural Pão, Presunto, Queijo, Tomate e Alface Suco de uva *Frutas

- Este cardápio pode sofrer alterações definidas pela nutricionista responsável
- As frutas podem mudar de dia devido à maturação
- Na sexta-feira serão servidas as frutas disponíveis


Prefeitura Municipal
Bom Sucesso do Sul
Marcele Damros
Coordenadora
CRF-RS 26615

Nutricionista Juliane Nunes CRN 08/9974



PREFEITURA MUNICIPAL DE BOM SUCESSO DO SUL
CARDÁPIO ESCOLAR 2022 - ESCOLA IRMÃ NELI E CMEI VOVÓ HELENA (GRUPOS 3 A 5)
VERÃO I – 07 de Março à 30 de Abril Café da manhã

	SEGUNDA-FEIRA	TERÇA-FEIRA	QUARTA-FEIRA	QUINTA-FEIRA	SEXTA-FEIRA
1ª SEMANA	Pão fatiado com requeijão Café com leite	Bolo de cenoura ou Bolo de fubá Chá	Mini sanduiche natural Café com leite	Frutas picadas Biscoito Chá	Pão caseirinho com doce Café com leite
2ª SEMANA	Cuca caseira/bolacha caseira Chá	Cuca caseira/bolacha caseira Achocolato com leite	Mini pão francês integral com queijo quente Café com leite	Frutas picadas Biscoito Chá	Bolo de banana com aveia Café com leite
3ª SEMANA	Pão fatiado com queijo quente Café com leite	Bolo de chocolate ou Bolo de amendoim Chá	Mini francês com doce Café com leite	Frutas picadas Biscoito Chá	Mini sanduiche natural Café com leite
4ª SEMANA	Cuca caseira/Bolacha caseira Chá*	Cuca caseira/Bolacha caseira Café com leite	Torta salgada Chá	Frutas picadas Biscoito Café com leite	Pão fatiado com doce Chá

• Este cardápio pode sofrer alterações definidas pela nutricionista responsável

Prefeitura Municipal
Bom Sucesso do Sul
Tarciso Dambrós
Conceição
CRN-PR 26615

Nutricionista Juliane Nunes CRN 08/9974

PREFEITURA MUNICIPAL DE BOM SUCESSO DO SUL
CARDÁPIO ESCOLAR 2021 - CMEI VOVÓ HELENA - GRUPO 2 – MANHÃ E TARDE
VERÃO I – 07 de Março à 30 de Abril



SEMANA	SEGUNDA-FEIRA	TERÇA-FEIRA	QUARTA-FEIRA	QUINTA-FEIRA	SEXTA-FEIRA
1 a	LANCHE Pão fatiado com queijo quente Chá de ervas	Frutas picadas 2 tipos	Mini sanduíche natural (sem presunto) Café com leite	Frutas picadas 2 tipos	Pão caseirinho com queijo quente Café com leite
	ALMOÇO/ JANTA Sopa de frango, legumes com macarrão	Arroz, feijão, carne moída com legumes	Macarrão com frango ao molho	Enopado de peixe com batata, pimentão, cebola Arroz Obs: Carne bovina iscas	Arroz carreteiro
2 a	LANCHE Cuca caseira/bolacha caseira (regional) Chá	Frutas picadas 2 tipos	Mini pão francês integral com queijo quente Café com leite	Frutas picadas 2 tipos	Bolo de banana com aveia (sem açúcar) Café com leite
	ALMOÇO/ JANTA Macarrão à bolonhesa	Risoto de frango com cenoura ralada milho e ervilha	Feijão, Arroz, Ovo cozido	Estrogonofe de carne com arroz e salada de tomate	Sopa de feijão com legumes e arroz
3 a	LANCHE Pão fatiado com queijo quente Café com leite	Frutas picadas 2 tipos	Mini francês com r Café com leite	Frutas picadas 2 tipos	Vitamina de frutas com leite Biscoito salgado
	ALMOÇO/ JANTA Sopa de frango, legumes com arroz	Feijão, Arroz, carne picadinha com legumes	Omelete com queijo, tomate, cebola, cheiro verde Arroz	Polenta com carne moída	Macarrão conchinha com frango
4 a	LANCHE Cuca caseira/bolacha caseira Chá	Frutas picadas 2 tipos	Torta salgada Chá	Frutas picadas 2 tipos	Pão fatiado Chá
	ALMOÇO /JANTA Risoto de frango com cenoura ralada milho e ervilha	Sopa de frango, legumes com arroz	Feijão, Arroz, Ovo cozido	Macarrão à bolonhesa	Sopa de feijão com legumes e macarrão

- Este cardápio pode sofrer alterações definidas pela nutricionista responsável
- As frutas podem mudar de dia devido à maturação

Prefeitura Municipal
 Bom Sucesso do Sul
 Corredor Interno
 Marcello Dambrós
 CRN-PR 26915

Nutricionista Juliane Nunes CRN 08/9974



PREFEITURA MUNICIPAL DE BOM SUCESSO DO SUL

ALERGIAS E INTOLERÂNCIAS ALIMENTARES

-> Nos dias que for servido café com leite, batida de frutas, iogurte, leite com achocolatado, e em qualquer preparação que utilize leite: usar o leite e/ou iogurte **sem lactose**. Evitar creme de leite, queijo, requeijão e qualquer outro derivado do leite que contenha lactose.

Intolerância a Lactose:

-> **Exclusão total** de alimentos que contenham proteína do leite de vaca, inclusive o leite sem lactose **NÃO** pode ser ofertado. **Excluir:** café com leite, leite com achocolatado, batida de frutas, iogurte, preparações que contenham leite, queijo, requeijão, pão de queijo, margarina, stroganoff, entre outras preparações que contenham o leite e /ou seus derivados. Nos dias em que houver preparações que contenham leite, adaptar a preparação (ex: retirar queijo, requeijão) ou servir outro alimento que não contenha leite e seus derivados.

APLV (Alergia a Proteína do leite):

-> **Exclusão** dos alimentos alérgenos, como ovo e preparações que o contenham; leite e seus derivados, como iogurte, café com leite, leite com achocolatado, queijo, pão de queijo, requeijão, e preparações que os contenham; e qualquer tipo de fruto do mar. As exclusões devem ser de acordo com a alergia de cada indivíduo;

Alergia ao ovo, leite de vaca e frutos do mar:

13
Márcio Dambrós
Carregador Interno
CRN-PR 26615
Prefeitura Municipal
Bom Sucesso do Sul

Nutricionista Juliane Nunes CRN 08/9974



Município de Bom Sucesso do Sul

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ 80.874.100/0001-86

CONCLUSÃO FINAL DA AUDITORIA (ALIMENTAÇÃO ESCOLAR)

Auditoria executada na alimentação escolar junto as duas escolas municipais Irma Neli e Cmei Vovó Helena, feita nos dias 26 e 27 de abril de 2022.

Em visita "in loco" nas cozinhas e locais de armazenamento dos produtos perecíveis e não perecíveis, verifiquei que todos estavam em conformidade, ótima qualidade, com produtos dentro da validade com data de fabricação recente, como também armazenados em locais apropriados, arejados e limpos.

Tive uma boa recepção tanto da direção, como das responsáveis pela cozinha, a qual se mostraram todas bem instruídas para recebimento das mercadorias, tanto para possíveis alterações ou substituição do cardápio devido por alguns imprevistos de entrega ou inserção de produtos da agricultura familiar.

Conclusão final da auditoria sem sugestões, apenas para manter o sistema de recepção e conferência, averiguando e atestando a qualidade, notificando os fornecedores que não cumpram o que foi contratado na licitação.

Bom Sucesso do Sul, 03 de maio de 2022.

MARCELO DAMBROS

COORDENADOR DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

CRA PR 26.615

Prefeitura Municipal
Bom Sucesso do Sul
14
Marcelo Dambros
Controle Interno
CRA-PR 26615