

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
REFERÊNCIA
2º QUADRIMESTRE/2025
MAIO A AGOSTO



SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO	3
2. ABORDAGEM DO RELATÓRIO	4
3. RELATÓRIOS FISCAIS.....	5
3.1. ANÁLISE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.....	5
3.2. ÍNDICES DE PESSOAL DO PODER EXECUTIVO	6
3.3. APLICAÇÃO DE RECURSOS SAÚDE	6
3.4. APLICAÇÃO DE RECURSOS EDUCAÇÃO	6
3.5. APLICAÇÃO DE RECURSOS FUNDEB.....	7
4. AUDITORIAS	8
4.1. SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E MOBILIDADE URBANA.....	8
4.2. SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE.....	14
4.3. SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	18
4.4. SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS.....	23
4.5. SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	28
4.6. SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE E AGRICULTURA	33
4.7. SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA E TURISMO	44
5. PARECER DO CONTROLE INTERNO	50

1. INTRODUÇÃO

Atendendo ao que preceitua a Legislação vigente, Lei Municipal Nº 1319 de 2014; os artigos 75 a 82 da Lei 4.320/64; os artigos 37, 74 e 165 da Constituição Federal; o Art. nº 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal; e demais legislações pertinentes, apresentamos o Relatório Quadrimestral do Controle Interno, que encaminho ao Prefeito Municipal e deixo uma via à disposição do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Este Relatório tem como objetivo levar ao conhecimento das autoridades competentes, do controle externo e da sociedade, informações de forma simplificada das Ações Governamentais programadas para o Exercício de 2025, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional.

2. ABORDAGEM DO RELATÓRIO

O relatório visa dar transparência às atividades públicas diante das legislações cabíveis e outros fundamentos legais. Deste modo o mesmo tem como objetivo, definir com clareza as análises realizadas nas áreas envolvidas, no sentido de emitir conceitos, recomendações e sugestões à regularidade dos atos praticados, em consonância com as legislações vigentes. Seguem abaixo as áreas abordadas pelo relatório.

Relatórios Fiscais:

- ✓ Análise da execução orçamentária
- ✓ Índices de pessoal do poder executivo
- ✓ Aplicação de recursos na saúde
- ✓ Aplicação de recursos na educação
- ✓ Aplicação de recursos do FUNDEB

Resultados das auditorias realizadas nas Secretarias Municipais de:

- ✓ Obras e Mobilidade Urbana
- ✓ Educação
- ✓ Saúde
- ✓ Administração e Gestão de Pessoas
- ✓ Governo e Desenvolvimento Econômico
- ✓ Meio Ambiente e Agricultura
- ✓ Cultura e Turismo

Observação: Se necessário, os relatórios de auditoria estão à disposição no Controle Interno com informações mais detalhadas para fins de esclarecimento quanto aos resultados alcançados.

3 – RELATÓRIOS FISCAIS

Os Relatórios Fiscais são compostos por dados do Relatório Resumido da Execução Orçamentária (RREO) e do Relatório de Gestão Fiscal (RGF), instrumentos de transparência exigidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal e devem ser elaborados e publicados ao final de cada quadrimestre.

3.1 – ANÁLISE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Por meio da Lei nº 2.215/2024 no exercício 2025 fica estimada a receita em R\$ 202.000.000,00 (duzentos e dois milhões de reais) e fixada a despesa no valor de R\$ 236.000.000,00 (duzentos e trinta e seis milhões de reais).

Com base na despesa liquidada constatamos **Superávit orçamentário** em relação ao 2º Quadrimestre de 2025 (Período de Maio a Agosto) de **R\$ 6.276.395,62** (seis milhões, duzentos e setenta e seis mil, trezentos e noventa e cinco reais e sessenta e dois centavos).

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 2025 2º QUADRIMESTRE (MAIO - AGOSTO)	
Receita prevista para o quadrimestre	R\$ 76.589.226,72
Receita Bruta realizada até o quadrimestre	R\$ 76.052.690,27
Receita Líquida realizada até o quadrimestre (deduzindo os valores referentes ao FUNDEB)	R\$ 68.669.253,41
Despesas liquidadas até o quadrimestre	R\$ 62.392.857,79
Resultado da Execução Orçamentária	R\$ 6.276.395,62

Já em relação ao Quadro Geral (Janeiro a Agosto), com base na despesa liquidada constatamos **Superávit orçamentário** de **R\$ 20.325.627,81** (vinte milhões, trezentos e vinte e cinco mil, seiscentos e vinte e sete reais e oitenta e um centavos).

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 2025 QUADRO GERAL (JANEIRO - AGOSTO)	
Receita prevista para o quadrimestre	R\$ 156.492.966,72
Receita Bruta realizada até o quadrimestre	R\$ 152.496.683,46
Receita Líquida realizada até o quadrimestre (deduzindo os valores referentes ao FUNDEB)	R\$ 137.078.969,46
Despesas liquidadas até o quadrimestre	R\$ 116.753.341,65
Resultado da Execução Orçamentária	R\$ 20.325.627,81

3.2 – ÍNDICES DE PESSOAL DO PODER EXECUTIVO

O índice de pessoal do poder executivo está em 39,76%, portanto em conformidade ao previsto pela Lei de Responsabilidade Fiscal.

ÍNDICES DE PESSOAL DO PODER EXECUTIVO	
DESPESAS COM PESSOAL	R\$ 77.588.900,70
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 195.157.691,75
PERCENTUAL	39,76%
LIMITE DE ALERTA	48,60%
LIMITE PRUDENCIAL	51,30%
LIMITE MÁXIMO	54,00%

3.3 – APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE

Com base na despesa liquidada verificamos que foram aplicados na Saúde 31,04% referentes ao 2º Quadrimestre de 2025 (Maio – Agosto) e 27,27% referente ao Quadro Geral (Janeiro – Agosto), portanto em conformidade ao previsto pela Lei de Responsabilidade Fiscal (15%).

APLICAÇÃO NA SAÚDE NO QUADRIMESTRE (RECURSOS PRÓPRIOS)					
QUAD.	RECEITA ARRECADADA	MINIMO A APLICAR	%	VALOR APLICADO	%
1º	R\$ 52.521.186,84	R\$ 7.878.178,03	15%	R\$ 13.669.292,38	26,03%
2º	R\$ 47.787.031,02	R\$ 7.168.054,65	15%	R\$ 13.988.054,13	29,27%
TOTAL	R\$ 100.308.217,86	R\$ 15.046.232,68	15%	R\$ 27.657.346,51	27,57%

3.4 – APLICAÇÃO DE RECURSOS NA EDUCAÇÃO

Com base na despesa liquidada verificamos que foram aplicados na Educação 30,75% referentes ao 2º Quadrimestre de 2025 (Maio – Agosto) e 27,57% em relação ao Quadro Geral, portanto em conformidade ao previsto pela Lei de Responsabilidade Fiscal (25%).

APLICAÇÃO NO ENSINO NO QUADRIMESTRE (RECURSOS PRÓPRIOS)					
QUAD.	RECEITA ARRECADADA	MINIMO A APLICAR	%	VALOR APLICADO	%
1º	R\$ 52.521.186,84	R\$ 13.130.296,71	25%	R\$ 12.903.105,50	24,57%
2º	R\$ 49.511.273,93	R\$ 12.377.818,48	25%	R\$ 15.225.009,89	30,75%
TOTAL	R\$ 102.032.460,77	R\$ 25.508.115,19	25%	R\$ 28.128.115,39	27,57%

3.5 – APLICAÇÃO DE RECURSOS DO FUNDEB

Com base na despesa liquidada verificamos que foram aplicados do valor total do FUNDEB 106,20% referentes ao 2º Quadrimestre de 2025 (Maio – Agosto) e 91,59% em relação ao Quadro Geral (Janeiro – Agosto), portanto em conformidade ao previsto pela Lei 14.113/2020 (90%).

APLICAÇÃO DE RECURSOS FUNDEB					
QUAD.	RECEITA ARRECADADA	MINIMO A APLICAR	%	VALOR APLICADO	%
1º	R\$ 9.831.164,85	R\$ 8.848.048,37	90%	R\$ 7.752.855,46	78,86%
2º	R\$ 8.574.495,73	R\$ 7.717.046,16	90%	R\$ 9.105.692,01	106,20%
GERAL	R\$ 18.405.660,58	R\$ 16.565.094,52	90%	R\$ 16.858.547,47	91,59%

Com base na despesa liquidada verificamos que, referente à remuneração de profissionais da Educação, foram aplicados 84,88% referentes ao 2º Quadrimestre de 2025 (Maio – Agosto) e 77,61% em relação ao Quadro Geral (Janeiro – Agosto), portanto em conformidade ao previsto pela Lei 14.113/2020 (70%).

APLICAÇÃO DE RECURSOS FUNDEB REMUNERAÇÃO PROFESSORES					
QUAD.	RECEITA ARRECADADA (EXCETO O VAAR)	MINIMO A APLICAR	%	VALOR APLICADO	%
1º	R\$ 9.767.428,70	R\$ 6.837.200,09	70%	R\$ 6.957.405,85	71,23%
2º	R\$ 8.574.495,73	R\$ 6.002.147,01	70%	R\$ 7.277.888,64	84,88%
GERAL	R\$ 18.341.924,43	R\$ 12.839.347,10	70%	R\$ 14.235.294,49	77,61%

4 – AUDITORIAS

O Controle Interno segue realizando as auditorias conforme o Plano de Trabalho apresentado às Secretarias e validado pelo Prefeito no exercício anterior. Os registros são realizados por meio de relatórios de auditoria e seus resultados apresentados em relatório quadrimestral.

4.1 – SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E MOBILIDADE URBANA

Auditoria 01 – Obras públicas e fiscalização

Objetos de auditoria:

1. Quadro de servidores.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** composição da Secretaria e capacitações realizadas.
- ✓ **Resultados esperados:** Secretaria composta por mais de 50% de servidores em cargo efetivos.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Sim.**

2. Capacitação.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de certificados de capacitação.
- ✓ **Objetos analisados:** capacitações realizadas em 2024.
- ✓ **Resultados esperados:** 100% dos profissionais técnico-administrativos da Secretaria com capacitações realizadas em 2024.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *O aprimoramento dos serviços através da capacitação contínua de todos os servidores em suas respectivas áreas de atuação.*

3. Planejamento de obras.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** sustentabilidade, acessibilidade, metodologia adotada no planejamento de obras, período de sazonalidade de chuvas, alinhamento junto às demais Secretarias.
- ✓ **Resultados esperados:** construções sustentáveis com acessibilidade, metodologia adotada no planejamento de obras considerando período de sazonalidade de chuvas, alinhamento junto às demais Secretarias.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Ações de sustentabilidade em reformas e novas construções; Registrar reuniões de alinhamento/acompanhamento de obras públicas junto às demais Secretarias.*

4. Obras públicas em andamento.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** visita “in loco” nas obras públicas e registro fotográfico de problemas identificados.
- ✓ **Objetos analisados:** contratos, prorrogações, notificações, cronograma de execução, identificação da obra, valor investido, empresa responsável, responsável técnico, data de início da obra, data de término da obra e atualizações.
- ✓ **Resultados esperados:** obras dentro prazo estabelecido sem subcontratações, sem notificações reiteradas, devidamente identificadas, com acompanhamento do responsável técnico e ciente do andamento da obra.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Não.**
- ✓ **Recomendações:** *A identificação da obra contendo informações básicas tais como: descrição da obra, valor investido, empresa responsável, responsável técnico, data de início da obra, data de término da obra e atualizações; O acompanhamento mais efetivo das obras que possuem alguma prorrogação; Notificar formalmente as empresas contratadas quando não estiverem cumprindo com o contrato, penalizando-as sempre que necessário; Prever nos próximos editais e contratos, serviços que deverão ser subcontratados pela empresa vencedora.*

5. Obras públicas concluídas.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação, visita “in loco” nas obras públicas com registro fotográfico.
- ✓ **Objetos analisados:** Data de conclusão da obra, AVCB, termo de recebimento definitivo de obras em 2024.
- ✓ **Resultados esperados:** obras entregues dentro prazo estabelecido com termo de recebimento definitivo e AVCB.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Verificar obras que não possuem o Termo de Recebimento Definitivo para fins de regularização; Nas reformas prediais considerar adequações necessárias para emissão de AVCB; Nas novas construções considerar a emissão de AVCB como um dos requisitos para a inauguração do estabelecimento; Monitoramento periódico das obras concluídas durante o período em que estiverem sob garantia contratual.*

6. Obras públicas paralisadas.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação, visita “in loco” nas obras públicas com registro fotográfico.
- ✓ **Objetos analisados:** justificativas, processos administrativos sancionatórios e diário oficial.
- ✓ **Resultados esperados:** 0% de obras paralisadas ou apresentação de justificativas quanto às paralisações com publicidade através do diário oficial.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Parcial.**

- ✓ **Recomendações:** *Não paralisar obras por motivo de recesso administrativo da Prefeitura Municipal de Cajati; Paralisação de obras devidamente justificada com publicidade através do diário oficial; Abertura de processo sancionatório junto à Procuradoria Municipal para os casos de notificações reiteradas.*

7. Fiscalização de contratos.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de pastas de fiscalização por amostragem.
- ✓ **Objetos analisados:** recolhimento de guias de FGTS, INSS, GFIP/SEFIP e acompanhamento da execução contratual.
- ✓ **Resultados esperados:** pastas de fiscalização verificadas com guias de recolhimento de FGTS, INSS, GFIP/SEFIP, Seguro Garantia e relatórios de acompanhamento de execução contratual em dia.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Ampliação da equipe de fiscalização de contratos; Capacitações dos Fiscais de Contratos; Atualização de portarias para inserção da servidora concursada como Fiscal de Contratos como responsável pela fiscalização contratual; Aprimoramento da fiscalização documental das empresas terceirizadas (Seguro Garantia, Guias de FGTS/INSS, GFIP/SEFIP e relatórios de acompanhamento de execução contratual em dia); Notificar os casos de descumprimento contratual; Abertura de processo sancionatório junto à Procuradoria Municipal em casos de reiterações de apontamentos sem providências adotadas pela empresa; Ajustes na vigência do seguro garantia; Maior atenção aos prazos de execução dos contratos, que devem ser contados considerando a ordem de início dos serviços.*

8. Fiscalização de obras e posturas.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** quadro de servidores, capacitações realizadas, autos de infração emitidos, protocolos de fiscalização, monitoramento de processos e providências adotadas.
- ✓ **Resultados esperados:** dimensionamento de fiscais para cobertura municipal, capacitação de fiscais, protocolos de fiscalização definidos, autos de infração emitidos e assinados pelos fiscais com monitoramento das providências adotadas.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Ofertar capacitação/cursos aos servidores pertencentes à Divisão de Fiscalização; Criar metodologia de trabalho com protocolos de fiscalização regulamentados; Redimensionar a equipe de fiscais necessária para cobertura do Município; Manter os Códigos de Obras e Posturas sempre atualizados; Apresentar documentos comprobatórios quando da resolução de um processo; Respeitar os prazos estabelecidos na LCM 033/2016; Alinhar seus trabalhos junto à Procuradoria Geral em casos mais complexos; Revisar*

a Lei Complementar Municipal 033/2016 e formulários para que atendam à finalidade proposta e metodologia de trabalho estabelecida; Veículos devidamente identificados para uso exclusivo da fiscalização; Fornecimento de EPI e equipamento adequados visando a segurança e modernização dos trabalhos.

9. Código Municipal de Obras e Posturas.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados/legislação.
- ✓ **Objetos analisados:** Código Municipal de Obras e Posturas.
- ✓ **Resultados esperados:** Código Municipal de Obras e Posturas atualizado.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Atualização dos códigos de obras e posturas assim como o Plano Diretor do Município.*

10. Plano Municipal de Saneamento Básico.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** Plano Municipal de Saneamento Básico.
- ✓ **Resultados esperados:** Plano Municipal de Saneamento Básico formalmente estabelecido e metas alcançadas.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Aprovação do Plano Municipal revisado com publicação no Diário Oficial e disponibilização no site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati em local de fácil acesso pelo munícipe.*

11. Sistema Nacional de Informações sobre Saneamento.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** dados relativos ao abastecimento de água e esgotamento sanitário, manejo das águas pluviais urbanas, limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos, SNIS.
- ✓ **Resultados esperados:** envio de dados relativos ao abastecimento de água e esgotamento sanitário, manejo das águas pluviais urbanas e limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos ao SNIS.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Sim.**

12. Água potável.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise do Plano Municipal de Saneamento Básico.
- ✓ **Objetos analisados:** metas do Plano Municipal de Saneamento Básico.
- ✓ **Resultados esperados:** metas de cobertura de abastecimento de água acima de 90%, contemplação de metas de redução de perdas na distribuição de água tratada abaixo de 20%, contemplação de metas de qualidade na prestação do serviço de abastecimento de água, contemplação de metas de eficiência e de uso racional da água, estabelecimento de volume mínimo de abastecimento de água per capita, contemplação de metas de

universalização do abastecimento de água potável até 31 de dezembro de 2033.

- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Atualização do Plano Municipal de Saneamento Básico contemplando: metas de redução de perdas na distribuição de água tratada abaixo de 20%, metas de eficiência e de uso racional da água, utilizando como referência o volume mínimo de abastecimento de água per capita; Monitoramento periódico quanto à qualidade dos serviços ofertados.*

13. Esgoto.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise do Plano Municipal de Saneamento Básico.
- ✓ **Objetos analisados:** Plano Municipal de Saneamento Básico.
- ✓ **Resultados esperados:** metas de cobertura de coleta de esgoto acima de 90%, contemplação de metas de qualidade na prestação do serviço de coleta de esgoto, contemplação de metas de reuso de efluentes sanitários, contemplação de metas de universalização da coleta e tratamento de esgoto até 31 de dezembro de 2033.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Realinhamento junto à SABESP quanto às metas estabelecidas; Atualização do Plano Municipal de Saneamento Básico contemplando: metas de reuso de efluentes sanitários; Monitoramento periódico quanto à qualidade dos serviços ofertados.*

14. Drenagem e manejo de águas pluviais urbanas.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise do Plano Municipal de Saneamento Básico.
- ✓ **Objetos analisados:** Plano Municipal de Saneamento Básico.
- ✓ **Resultados esperados:** contemplação de metas de expansão do serviço de drenagem e manejo de águas pluviais urbanas, contemplação de metas de qualidade na prestação do serviço de drenagem e manejo de águas pluviais urbanas, contemplação de metas de aproveitamento de águas da chuva.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Revisão das metas estabelecidas; Atualização do Plano Municipal de Saneamento Básico contemplando: metas de aproveitamento de águas da chuva; Monitoramento periódico quanto à qualidade dos serviços ofertados e dos avanços em relação à expansão dos serviços de drenagem.*

Pontos de atenção:

- ✓ **Planejamento de obras (investimento em sustentabilidade)**
- ✓ **Obras em andamento**
- ✓ **Obras concluídas**
- ✓ **Obras paralisadas**
- ✓ **Fiscalização de obras e posturas**
- ✓ **Plano Municipal de Saneamento Básico**

4.2 – SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE

Auditoria 02 – Infraestrutura

Objetos de auditoria:

1. Registros e manutenção preventiva em unidades de saúde.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** visita “in loco” nos estabelecimentos e análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** Cronograma de manutenção preventiva, controles e registros de: limpeza das caixas d’água, desratização, desinsetização, AVCB, Auto de Vistoria da Vigilância Sanitária, recarga de extintores.
- ✓ **Resultados esperados:** registros em dia em 20% ou mais das unidades, cronograma de manutenção preventiva comprovada por atestes de inspeções assinadas pelos responsáveis pelas unidades escolares.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Registros em dia (limpeza das caixas d’água, desratização, desinsetização, AVCB, Auto de Vistoria da Vigilância Sanitária, recarga de extintores) em painel junto à recepção; Elaboração de cronograma para manutenções prediais periódicas e vistorias preventivas registradas por meio de relatórios.*

2. Estrutura física das unidades de saúde.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** visita “in loco” nas unidades de saúde e registro fotográfico de problemas de estrutura.
- ✓ **Objetos analisados:** problemas na estrutura física das unidades de saúde.
- ✓ **Resultados esperados:** percentual médio da variação de problemas identificados em 50% ou abaixo e providências adotadas quanto aos 03 principais problemas em comum nas unidades de saúde.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Intensificação da manutenção periódica nas unidades de saúde; Adequação das unidades de saúde em relação à acessibilidade e estrutura mínima estabelecida pelo Ministério da Saúde; Elaboração de cronograma para manutenções periódicas e vistorias prediais preventivas.*

3. Sistemas e controles.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise da documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** sistemas, modernização do atendimento (agendamento de consultas online, prontuários eletrônicos e controles de atendimento), mensuração quanto à qualidade de atendimento (tempo de espera, avaliação do atendimento da equipe, controle de famílias atendidas, controles de absenteísmo em exames e controles de absenteísmo de médicos).
- ✓ **Resultados esperados:** sistemas integrados e alimentados com periodicidade, modernização do atendimento de toda a rede (agendamento

de consultas remoto, uso de prontuários eletrônicos e senhas), disponibilidade de informações quanto à qualidade de atendimento (tempo de espera, avaliação do atendimento da equipe, controle de famílias atendidas, controles de absenteísmo de pacientes em exames e controles de absenteísmo de médicos).

- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Não. Auditoria prejudicada por falta de dados/informações pertinentes ao objeto.**

4. Quadro de pessoal técnico.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise da documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** dimensionamento de equipes das unidades de saúde (pronto atendimento, postos de saúde, PASC, CAPS, Centro Odontológico, Centro de Fisioterapia e Farmácia Central), CNES.
- ✓ **Resultados esperados:** dimensionamento de profissionais nas unidades de atenção básica em conformidade ao PNAB, demais equipamentos com equipe mínima definida, cadastros de pessoas por ESF igual ou abaixo de 4.000, atualização mensal do CNES.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Não. Auditoria prejudicada por falta de dados/informações pertinentes ao objeto.**

5. Transporte de pacientes.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise da documentação, auditoria “in loco” e registro fotográfico de problemas identificados.
- ✓ **Objetos analisados:** Oferta x Demanda quanto ao uso do transporte de pacientes, lista de espera, planejamento e fiscalização, condições dos veículos (por amostragem) e credenciais dos condutores.
- ✓ **Resultados esperados:** atendimento de 100% da demanda em relação ao transporte, fiscalização efetiva e periódica dos veículos, condutores com a CNH em dia e certificados de transporte coletivo e transporte de urgência/emergência.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Não. Auditoria prejudicada por falta de dados/informações pertinentes ao objeto.**

6. Medicamentos.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação, auditoria “in loco” e registro fotográfico de problemas identificados.
- ✓ **Objetos analisados:** sistema (controles de entrada e saída de medicamentos), REMUME, Lista de medicamentos faltantes, vencimento dos medicamentos, controles de temperatura, controles de perdas e forma de descarte.
- ✓ **Resultados esperados:** sistema informatizado integrado junto à rede da saúde (controles de entrada, saída, lote, validade), REMUME atualizada (a cada 02 anos), registro de medicamentos faltantes na REMUME, medicamentos dentro do prazo de validade, estabelecimento de controles

de perdas, monitoramento e fiscalização quanto ao descarte de medicamentos.

- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Transparência quanto à lista da REMUME em local de fácil acesso ao município no site da Prefeitura; Elaboração de relatório periódico de medicamentos faltantes (ainda que o resultado seja "0"); Estudo para estabelecimento de parâmetros para controles de perdas de medicamentos; Aprimoramento de controles de monitoramento e fiscalização quanto ao descarte de medicamentos.*

7. Mamografia.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** número de exames de mamografia realizados em 2024 na faixa etária de 50 a 69 anos, demanda reprimida.
- ✓ **Resultados esperados:** número de exames de mamografia realizados na faixa etária de 50 a 69 anos no mínimo com 50% de exames ao ano com 0% de demanda reprimida
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Não. Auditoria prejudicada por falta de dados/informações pertinentes ao objeto.**

8. Ultrassom.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** número de exames de ultrassom realizados em 2024, 2023 e 2022, número de aparelhos de ultrassom disponibilizados em 2024, 2023 e 2022, demanda reprimida.
- ✓ **Resultados esperados:** número de exames de ultrassom por aparelho em 2024 superior à média dos dois últimos anos (2023 e 2022), com 0% de demanda reprimida.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Não. Auditoria prejudicada por falta de dados/informações pertinentes ao objeto.**

9. Vigilância Sanitária.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** serviços realizados pela vigilância em saúde, vistorias em escolas e unidades de saúde, número de inspeções realizadas pela Vigilância Sanitária em 2024, 2023 e 2022.
- ✓ **Resultados esperados:** Realização de vistorias periódicas em todas as unidades de saúde e escolas do Município; suporte aos serviços de vigilância entomológica; número de inspeções realizadas pela Vigilância Sanitária em 2024 superior à média referente aos 2 últimos anos (2023 e 2022).
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Não. Auditoria prejudicada por falta de dados/informações pertinentes ao objeto.**

10. Vigilância Epidemiológica.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** refrigeração e controle de temperatura de imunobiológicos (soro, vacinas, etc), materiais necessários para coleta dos meios de diagnóstico laboratorial, EPI para os Agentes de Combate a Endemias (ACE), análise de arboviroses, vigilância entomológica.
- ✓ **Resultados esperados:** Disponibilização de câmaras frias (próprias para conservação de imunobiológicos) em todas as unidades de saúde; disponibilização de EPI aos Agentes de Combate a Endemias (ACE) para manuseio de pesticidas e inseticidas, realizar semanalmente controle e análise de arboviroses com investigação de casos notificados, surtos e óbitos; Incluir a vigilância sanitária municipal como suporte às ações de vigilância e controle vetorial, que exigem o cumprimento da legislação sanitária; Integrar as equipes de saúde da família nas atividades de controle vetorial, unificando os territórios de atuação de ACS e ACE; Realizar o levantamento de indicadores entomológicos; Executar as ações de controle mecânico, químico e biológico do mosquito; Enviar os dados entomológicos ao nível estadual, dentro dos prazos estabelecidos; Gerenciar os estoques municipais de inseticidas e biolarvicidas; Coletar e enviar ao laboratório de referência amostras de sangue aos trabalhadores do controle vetorial que manuseiam inseticidas e/ou larvicidas, para dosagem de colinesterase, na frequência recomendada; Possuir Comitê Gestor Intersectorial, sob coordenação da secretaria municipal de saúde, com representantes das áreas do município que tenham interface com o problema dengue (defesa civil, limpeza urbana, infraestrutura, segurança, turismo, planejamento, saneamento etc.), definindo responsabilidades, metas e indicadores de acompanhamento de cada área de atuação.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Não. Auditoria prejudicada por falta de dados/informações pertinentes ao objeto.**

Pontos de atenção:

- ✓ **Devido à omissão da Secretaria Municipal de Saúde quanto ao fornecimento de dados para auditoria acredito que todos os pontos deverão ser revistos e receber igual importância para desenvolvimento e melhoria.**

4.3 – SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Auditoria 02 – Execução e Qualidade

Objetos de auditoria:

1. IDEB.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** histórico do IDEB e PNE/PME.
- ✓ **Resultados esperados:** histórico do IDEB em conformidade ao estabelecido pelo PNE/PME.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Sim.**

2. Programas voltados à leitura e escrita.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** programas de leitura e escrita.
- ✓ **Resultados esperados:** possuir programas voltados à leitura e escrita desenvolvidos junto às escolas.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Sim.**

3. Indicadores de qualidade e avaliações realizadas pela Secretaria.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de metas e indicadores 2024.
- ✓ **Objetos analisados:** indicadores de qualidade do ensino, metodologia de avaliação, número de alunos do 4º e 5º ano que foram avaliados e cumprimento de metas.
- ✓ **Resultados esperados:** a Secretaria Municipal de Educação deve possuir seu próprio indicador de qualidade com metas estabelecidas/cumpridas e avaliação realizada de forma periódica com 100% dos alunos do 4º e 5º ano do Ensino Fundamental.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Monitoramento das turmas para análise e identificação de possíveis empecilhos para o alcance dos resultados esperados.*

4. Avaliação diagnóstica.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** avaliação diagnóstica e processos de sondagem em alunos do recém-matriculados.
- ✓ **Resultados esperados:** estabelecimento de avaliação diagnóstica em alunos recém-matriculados no decorrer do ano.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Incluir em sua metodologia rotineira, práticas de avaliação diagnóstica em alunos recém-matriculados/transferidos.*

5. Aulas de recuperação/reforço escolar.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** projetos de recuperação/reforço escolar e metas.

- ✓ **Resultados esperados:** disponibilização de aulas de recuperação/reforço escolar com metas traçadas e resultados alcançados.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Estabelecer políticas de fortalecimento da Educação Infantil e do 1º ano do ensino fundamental para alcance dos objetivos propostos.*

6. Inclusão.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** mapeamento e atendimento pedagógico especializado na rede municipal, ações preventivas e procedimentos em casos de bullying.
- ✓ **Resultados esperados:** 100% de cobertura de atendimento pedagógico especializado nas escolas, ações preventivas e procedimentos internos estabelecidos nas unidades escolares.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Sim.**

7. Evasão escolar.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** quantidade de alunos em situação de abandono e evasão escolar, formas de monitoramento e ações realizadas para minimizar taxa de abandono e distorção idade-série.
- ✓ **Resultados esperados:** 0% taxas de abandono/evasão escolar ou ações realizadas para mitigar tais problemáticas.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Sim.**

8. Pessoas com 15 anos ou mais sem alfabetização.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** ações desenvolvidas pela Secretaria quanto ao tema.
- ✓ **Resultados esperados:** realização de busca ativa.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Realização de busca ativa de alunos para inclusão no programa Cajati Alfabetizado.*

9. Absenteísmo dos professores.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados referentes ao exercício 2024.
- ✓ **Objetos analisados:** ações realizadas pela Secretaria para diminuir o índice de absenteísmo de professores, número de ausência dos professores, dias letivos, número de professores na rede.
- ✓ **Resultados esperados:** ações realizadas pela Secretaria para mitigar índices de absenteísmo de professores na rede, número total de ausência dos professores inferior a 10% da carga letiva total (nº total de ausência dos professores / professor / dias letivos).
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Adesão a novas estratégias ampliando ações voltadas à redução de absenteísmo de professores na rede da Educação.*

10. Valorização dos professores.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação e reuniões junto à Secretaria.
- ✓ **Objetos analisados:** piso salarial, plano de carreira e avaliação de desempenho.
- ✓ **Resultados esperados:** pagamento do piso salarial, plano de carreira estabelecido e atualizado e avaliação de desempenho com metodologia coerente.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Atualizar o Plano de Carreira e metodologia utilizada na Avaliação de Desempenho.*

11. Regularidade dos gestores.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação e reuniões junto à Secretaria.
- ✓ **Objetos analisados:** tempo médio de permanência dos gestores nas unidades escolares atribuídas.
- ✓ **Resultados esperados:** média de permanência dos gestores nas unidades escolares de 3 a 5 anos ou mais.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Manter gestores escolhidos por no mínimo 04 anos na direção da unidade escolar para que haja consistência no trabalho desenvolvido.*

12. Segurança.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** visita “in loco” nos estabelecimentos escolares e análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** Controles de acesso nas escolas, vigilância patrimonial.
- ✓ **Resultados esperados:** 100% das escolas com controles de acesso e vigilância patrimonial.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Estabelecer protocolos padronizados formalmente quanto ao acesso à escola/alunos; realização de controles de acesso em todas as escolas e vigilância patrimonial de forma mais efetiva quanto aos prédios públicos.*

13. Transporte escolar.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** auditoria “in loco” e registro fotográfico de problemas identificados.
- ✓ **Objetos analisados:** idade dos veículos, Oferta x Demanda quanto ao uso do transporte escolar, planejamento e fiscalização das rotas, condições dos veículos (por amostragem), credenciais dos condutores, certidão negativa do registro de distribuição criminal.
- ✓ **Resultados esperados:** veículos em boas condições com 10 anos ou menos de fabricação, atendimento de 100% da demanda de alunos em relação ao

transporte escolar, fiscalização efetiva e periódica dos veículos e rotas, 100% dos condutores com a CNH em dia, sem infrações graves/gravíssimas nos últimos 12 meses, com certidão negativa do registro de distribuição criminal e certificados com especialização em transporte escolar vigentes.

- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Exigir das empresas contratadas a renovação da frota ou estudar novas licitações para adequar as condições dos veículos. Algumas Prefeituras optaram por exigir em contrato sistema de rastreamento nos veículos para facilitar sua fiscalização; Maior periodicidade na fiscalização “in loco” dos veículos que realizam o transporte escolar com registros fotográficos em relatórios de acompanhamento contratual; Adequação dos veículos com base nos apontamentos realizados; Alinhamento junto à Secretaria Municipal de Obras e Mobilidade Urbana quanto ao trânsito nas vias onde ocorrem os embarques/desembarques de alunos; Exigir renovação da CNH dos motoristas em situação irregular; Exigir Certidão de objeto e pé ou Declaração de Homonímia dos funcionários que possuem antecedentes criminais solicitando a troca destes se necessário; Exigir renovação de Certificados de especialização em transporte escolar dos motoristas; Estabelecimento de controles em relação ao vencimento de CNH, registro de infrações, certidão de distribuição criminal e certificados de especialização em transporte escolar.*

14. Cardápio.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** cardápio e publicidade/transparência.
- ✓ **Resultados esperados:** disponibilização de cardápio pré estabelecido pela nutricionista na Secretaria Municipal de Educação e unidades escolares e transparência através do site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Sim.**
- ✓ **Recomendações:** *Disponibilização de cardápio em todas as unidades escolares em quadro informativo ou local de fácil acesso dos pais dos alunos.*

15. Merenda escolar.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação, auditoria “in loco” e registro fotográfico de problemas identificados.
- ✓ **Objetos analisados:** cumprimento do cardápio, amostras, EPI's (merendeiras), vencimento e acondicionamento de alimentos.
- ✓ **Resultados esperados:** Cardápio 100% cumprido (alterações com prévia autorização da nutricionista e devidamente justificadas), EPI's de qualidade, coleta de amostras em dia, local adequado ao acondicionamento de alimentos e sem alimentos com prazo de validade vencido ou estragados.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Aprimorar controles quanto aos protocolos internos referentes ao acondicionamento e preparo de alimentos; Alinhar com a Divisão de Saúde Ocupacional do Servidor quanto à qualidade e*

especificidades das merendeiras; Adequar estruturas das cozinhas e despensas; Providenciar a compra e manutenção periódica de equipamentos.

16. Nutricionistas.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação, auditoria “in loco” e registro fotográfico de problemas identificados.
- ✓ **Objetos analisados:** atuação dos nutricionistas, controles, cumprimento aos critérios estabelecido pelo Tribunal de Contas.
- ✓ **Resultados esperados:** atendimento da nutricionista a 100% das escolas com visitas periódicas estabelecidas, Controles formais estabelecidos com atestes de condições físicas e estruturais da cozinha. Controles formais estabelecidos com atestes de recebimento dos alimentos para controle de procedência. Controles formais estabelecidos com atestes de higienização dos alimentos. Controles formais estabelecidos com atestes de higienização dos equipamentos. Controles formais estabelecidos com atestes de acondicionamento dos alimentos. Controles formais estabelecidos com atestes de acompanhamento da preparação dos alimentos. Controles formais estabelecidos com atestes de acompanhamento e orientação sobre a manipulação dos alimentos. Controles formais estabelecidos com atestes de aceitação do cardápio proposto. Quadro de pessoal em atendimento aos critérios estabelecidos pelo Tribunal de Contas (01 como Responsável Técnico + 03 do Quadro Técnico).
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Contratação de mais nutricionistas em atendimento à resolução; Estabelecimento de controles formais e atestes; Visita da Nutricionista a todas as unidades escolares de forma periódica (no mínimo 02 vezes no ano) com registro das orientações junto às merendeiras (na unidade escolar).*

Pontos de atenção:

- ✓ **Absenteísmo dos professores**
- ✓ **Valorização dos professores**
- ✓ **Segurança**
- ✓ **Transporte escolar**
- ✓ **Merenda escolar**
- ✓ **Nutricionistas**

4.4 – SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS

Auditoria 02 – Gestão administrativa

Objetos de auditoria:

1. Quadro de servidores.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise do quadro de servidores.
- ✓ **Objetos analisados:** composição da Secretaria.
- ✓ **Resultados esperados:** Secretaria composta por no mínimo 50% de servidores em cargo efetivos por setor.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Sim.**

2. Capacitação de servidores pertencentes à Secretaria.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de certificados.
- ✓ **Objetos analisados:** capacitações realizadas em 2024 pelos servidores pertencentes ao quadro.
- ✓ **Resultados esperados:** 100% dos profissionais técnico-administrativos da Secretaria com capacitações realizadas em 2024.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *O aprimoramento dos serviços através da capacitação contínua de todos os servidores em suas respectivas áreas de atuação.*

3. Registro de limpeza de caixas d'água.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** resultado de auditorias in loco realizadas nas Secretarias Municipais de Educação e Saúde.
- ✓ **Objetos analisados:** validade dos registros de limpeza de caixa d'água.
- ✓ **Resultados esperados:** 100% dos prédios auditados com registros de limpeza de caixa d'água em dia.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Monitoramento e aprimoramento da fiscalização contratual em prédios públicos quanto à validade dos registros de limpeza de caixa d'água.*

4. Registro de Desinsetização.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** resultado de auditorias in loco realizadas nas Secretarias Municipais de Educação e Saúde.
- ✓ **Objetos analisados:** validade dos registros de desinsetização.
- ✓ **Resultados esperados:** 100% dos prédios auditados com registros de desinsetização em dia.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Monitoramento e aprimoramento da fiscalização contratual em prédios públicos quanto à validade dos registros de desinsetização.*

5. Registro de Desratização.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** resultado de auditorias in loco realizadas nas Secretarias Municipais de Educação e Saúde.
- ✓ **Objetos analisados:** validade dos registros de desratização.
- ✓ **Resultados esperados:** 100% dos prédios auditados com registros de desratização em dia.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Monitoramento e aprimoramento da fiscalização contratual em prédios públicos quanto à validade dos registros de desratização.*

6. Atendimento a critérios para admissão de cargos comissionados e de confiança.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** certificados e critérios estabelecidos em Lei Municipal.
- ✓ **Resultados esperados:** critérios atendidos em conformidade ao estabelecido em Lei Municipal.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Sim.**

7. Descrição de cargos.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise da documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** descrição de cargos.
- ✓ **Resultados esperados:** regulamentação das atribuições de 100% dos cargos em atividade ou apresentar cronograma para regulamentação total a longo prazo.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Regulamentação das atribuições das funções apontadas em relatório de auditoria.*

8. Quadro de vagas.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** estudo realizado para dimensionamento de vagas.
- ✓ **Resultados esperados:** atualização e redimensionamento de vagas por setor.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Atualização do quadro de vagas; Estudo quanto às vagas em aberto e o dimensionamento mínimo de servidores para cada Secretaria/Departamento/Divisão com a finalidade de aprimoramento do planejamento em relação ao concurso público.*

9. Concurso Público.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise da documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** edital, contratações realizadas em 2024, número de vagas em aberto para as funções contratadas, validade do concurso público.

- ✓ **Resultados esperados:** contratações devidamente amparadas pelas vagas em aberto, concurso público com validade em dia.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Sim.**

10. Processo Seletivo.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** contratações realizadas em 2024, justificativas para as contratações realizadas.
- ✓ **Resultados esperados:** contratações pontuais e devidamente justificadas.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Sim.**

11. Estágio probatório.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** portarias de nomeação da Comissão Avaliadora do Estágio Probatório, metodologia de avaliação, monitoramento das avaliações.
- ✓ **Resultados esperados:** composição atualizada dos membros da Comissão Avaliadora do Estágio Probatório, metodologia de avaliação efetiva, monitoramento periódico das avaliações.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Revisão quanto à metodologia e efetividade do processo de estágio probatório atual; Monitorar periodicamente as avaliações em conformidade ao que estabelece a Lei Complementar nº 059/2024; Criação de Decreto para estabelecimento de critérios a serem usados na avaliação dos pontos exigidos pela Lei; Estudo quanto à possibilidade de acrescentar período de integração (capacitação/treinamento) ao estágio probatório.*

12. Saúde Ocupacional do Servidor.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** estrutura, protocolos de atendimento, ações/campanhas realizadas, capacitações (equipe técnica x servidores municipais), mapeamento de atividades de risco, ações conjuntas com a Vigilância Sanitária.
- ✓ **Resultados esperados:** quadro técnico em conformidade ao estabelecido pela portaria 2.318/2022 do Ministério do Trabalho; Prédio próprio e em bom estado; protocolos de atendimento estabelecidos formalmente, campanhas/ações preventivas realizadas pela segurança do trabalho; mapeamento de atividades de risco.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Adequações em seu quadro de servidores em atendimento à Portaria 2.318/2022 do Ministério do Trabalho - NR 04 - Serviços Especializados em Segurança e em Medicina do Trabalho; Construção de prédio próprio devidamente identificado e com acessibilidade; Estabelecer protocolos de atendimento; Mapeamento de atividades de risco bem como*

proposições junto às Secretarias/Divisão de Gestão de Pessoas quanto às capacitações de novos servidores.

13. Folhas de ponto.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação por amostragem.
- ✓ **Objetos analisados:** atrasos com mais de 02 horas ao mês, falta de registros ou esquecimentos habituais, horas extras excedentes em relação ao art. 59 da CLT, horas extras habituais e/ou sem justificativa em folha de ponto, faltas injustificadas, trocas ou reposições sem a devida identificação na folha de ponto, advertências/orientações realizadas junto aos servidores.
- ✓ **Resultados esperados:** 0% de apontamentos quanto aos itens analisados ou com justificativas anexas, formalização de orientações realizadas aos servidores.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Notificação às Secretarias e aos servidores quanto aos apontamentos realizados em relatório.*

14. Horas extras.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de relatórios gerados em sistema.
- ✓ **Objetos analisados:** histórico de horas extras de cada Secretaria, monitoramento e emissão de alertas.
- ✓ **Resultados esperados:** monitoramento de horas extras com emissão de alertas quanto aos excessos às Secretarias responsáveis.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Sim.**

15. Defasagem Salarial.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de salários pagos pela Prefeitura Municipal de Cajati em relação à região e pisos salariais estabelecidos por lei.
- ✓ **Objetos analisados:** salários pagos pela Prefeitura Municipal de Cajati, salários pagos pela região, pisos salariais estabelecidos por lei, salário mínimo, reajuste salarial.
- ✓ **Resultados esperados:** salários respeitando pisos estabelecidos por lei, de acordo com a média paga pela região e reajuste salarial sem defasagem em relação ao salário mínimo.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Busca por valorização das profissões para que os salários sejam pagos acima da média da região e em conformidade aos pisos nacionais estabelecidos; Estudo para evitar que as referências salariais menores sejam engolidas pelo salário mínimo.*

16. Processos trabalhistas.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação e controles.
- ✓ **Objetos analisados:** atas de reuniões, estudos e controles realizados quanto aos principais objetos de reclamação trabalhista.

- ✓ **Resultados esperados:** esforços em rede demonstrados através de atas de reuniões promovidas pela Administração, ações realizadas pela Secretaria para fins de diminuição de processos trabalhistas.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Alinhamento junto à Procuradoria Municipal; Registro em ata das reuniões realizadas junto às demais Secretarias para debate e resolução quanto aos objetos demandados por servidores públicos em processos trabalhistas.*

Pontos de atenção:

- ✓ **Registro de limpeza de caixas d'água.**
- ✓ **Registro de Desisetação.**
- ✓ **Registro de Desratização.**
- ✓ **Descrição de cargos.**
- ✓ **Saúde Ocupacional do Servidor.**
- ✓ **Folhas de ponto.**
- ✓ **Defasagem Salarial.**
- ✓ **Processos trabalhistas.**

4.5 – SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO

Auditoria 01 - Governo

Objetos de auditoria:

1. Quadro de servidores.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** composição da Secretaria.
- ✓ **Resultados esperados:** Secretaria composta por 50% ou mais de servidores em cargo efetivos.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Sim.**

2. Capacitação de servidores pertencentes à Secretaria.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de certificados de capacitação.
- ✓ **Objetos analisados:** capacitações realizadas em 2024 pelos servidores pertencentes ao quadro.
- ✓ **Resultados esperados:** 100% do quadro de servidores técnico-administrativos com capacitações voltadas às atividades de planejamento, gestão e orçamento.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *O aprimoramento dos serviços através da capacitação contínua de todos os servidores em suas respectivas áreas de atuação.*

3. Audiências públicas.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** audiências públicas realizadas em 2024/2025.
- ✓ **Resultados esperados:** Todas as apresentações e atas das audiências públicas de 2024 publicadas no site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati; Audiências públicas realizadas em horários acessíveis ao munícipe (fora do horário comercial ou em sábados, domingos ou feriados); Convocação contendo o dia, o horário e o local através dos jornais, das rádios, do Portal da Prefeitura e outras plataformas digitais. Ex.: Instagram, Facebook; Audiência pública realizada para apresentação do PPA 2022-2025; Audiência pública realizada para apresentação da LDO 2025, Audiência Pública realizada para apresentação da LOA 2025, disponibilização de pauta e material de apoio quanto aos temas a serem debatidos de forma prévia nas audiências públicas; Transmissão das audiências públicas com mediador e estabelecimento da abordagem de interação; Mecanismos de avaliação com divulgação de relatórios das análises das demandas e sugestões coletadas durante a audiência pública.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Análise prejudicada – este item pertence às atribuições da Secretaria Municipal de Finanças. O Controle Interno estará realizando a correção para o exercício 2026.**

4. PPA 2022-2025.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** construção do PPA 2022-2025.
- ✓ **Resultados esperados:** Avaliação da implementação dos programas finalísticos em relação a seus indicadores, objetivos e metas; Publicação de Relatório Anual de Avaliação dos programas finalísticos do PPA; Processo de acompanhamento e avaliação do PPA considerando fatores como coerência, mensuração através de indicadores e avaliação de resultados alcançados para fins de novo diagnóstico.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Análise prejudicada – este item pertence às atribuições da Secretaria Municipal de Finanças. O Controle Interno estará realizando a correção para o exercício 2026.**

5. LDO-2025.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise da legislação.
- ✓ **Objetos analisados:** quesitos verificados pelo TCE/SP no IEG-M.
- ✓ **Resultados esperados:** Custos estimados, indicadores e metas físicas que se correlacionam com as ações do governo municipal; Critérios para limitação de empenho e movimentação financeira, ressalvados os pagamentos do serviço da dívida, os relativos à inovação e ao desenvolvimento científico e tecnológico custeadas por fundo criado para tal finalidade; Critérios para o Poder Executivo estabelecer a programação financeira mensal para todo o Município, nele incluído a Câmara; Percentual da Receita Corrente Líquida que será retido, na peça orçamentária, enquanto Reserva de Contingência, destinada a passivos contingentes e outros riscos fiscais; Critérios para contratação de horas extras quando o Poder superar o limite prudencial para pessoal: Executivo, 51,30% da RCL; Legislativo, 5,7% da RCL; Requisitos para início de novos projetos, após o adequado atendimento/manutenção dos que estão em andamento.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Análise prejudicada – este item pertence às atribuições da Secretaria Municipal de Finanças. O Controle Interno estará realizando a correção para o exercício 2026.**

6. Compatibilidade das peças orçamentárias (LDO, LOA e PPA).

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** quesitos verificados pelo TCE/SP no IEG-M.
- ✓ **Resultados esperados:** Programas constantes do PPA constam na LOA; Programas e ações constantes da LDO constam da LOA; As receitas e despesas da LOA são compatíveis com o Resultado Primário da LDO, incluindo, no máximo, a variação da inflação do interregno temporal dos referidos projetos de lei; O Resultado Nominal constante da LDO consta da LOA, com variação de no máximo a variação da inflação do interregno temporal dos referidos projetos de lei; A estimativa de renúncia fiscal prevista na LDO coincide com o estimado na LOA com variação limitada à variação da inflação; A estimativa de receita e respectivos critérios presentes

na LOA são compatíveis com os previstos na LDO em relação à receita de IPTU; A estimativa de receita e respectivos critérios presentes na LOA são compatíveis com os previstos na LDO em relação à receita de ISSQN; A estimativa de receita e respectivos critérios presentes na LOA são compatíveis com os previstos na LDO em relação à receita de ITBI; Os investimentos, parte das despesas de capital, previstas na LOA e LDO são compatíveis com as previsões do PPA.

- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Análise prejudicada – este item pertence às atribuições da Secretaria Municipal de Finanças. O Controle Interno estará realizando a correção para o exercício 2026.**

7. Objetivos de Desenvolvimento Sustentável.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** capacitações e ações realizadas pela Secretaria quanto ao tema.
- ✓ **Resultados esperados:** capacitação de servidores envolvidos e promoção de políticas públicas voltadas ao tema.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Análise prejudicada – este item pertence às atribuições da Secretaria Municipal de Finanças. O Controle Interno estará realizando a correção para o exercício 2026.**

8. Plano de governo.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** mapeamento de gastos por bairro, atas das audiências públicas, conferências e pesquisas realizadas junto à população, orçamento participativo, acesso a relatórios do Controle Interno e Ouvidoria.
- ✓ **Resultados esperados:** diagnóstico do Município; mapeamento de gastos por bairro; pesquisas, conferências e audiências realizadas com ampla divulgação das soluções propostas (feedback); ações de fomento à participação do munícipe nas decisões quanto às políticas públicas de governo (orçamento participativo), utilização dos relatórios do Controle Interno e Ouvidoria para criação do Plano de Governo Municipal.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Análise prejudicada – este item pertence às atribuições da Secretaria Municipal de Finanças. O Controle Interno estará realizando a correção para o exercício 2026.**

9. Ações de Governo.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** monitoramento, transparência e publicidade de ações de governo, protocolos de transição de governo.
- ✓ **Resultados esperados:** monitoramento periódico por meio de relatórios de acompanhamento, publicação de relatórios de acompanhamento de metas governamentais e ampla divulgação (mais de um formato), monitoramento quanto aos percentuais de alteração no plano de governo, protocolos de transição de governo regulamentados.

- ✓ Houve alcance dos resultados?: **Sim.** Apenas a regulamentação de protocolos de transição de governo foi avaliada, os demais itens serão atribuídos à Secretaria Municipal de Finanças e Tributação para análise nas próximas auditorias.

10. Convênios.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** convênios ativos.
- ✓ **Resultados esperados:** convênios adequados às ações de governo, monitoramento de convênios ativos.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Sim.**

11. Políticas de proteção e inclusão do trabalhador.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** ações realizadas pela Secretaria quanto ao tema.
- ✓ **Resultados esperados:** monitoramento do mercado de trabalho (indústria, comércio, agricultura, piscicultura, demais segmentos), monitoramento quanto à inserção do jovem no mercado de trabalho bem como de pessoas em situação de vulnerabilidade e promoção de políticas públicas voltadas ao tema.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Buscar meios de monitoramento: do mercado de trabalho, do índice de desemprego no Município e da inserção do jovem e de pessoas em situação de vulnerabilidade no mercado de trabalho; Trabalhos integrados junto a outras Secretarias; Diversificar meios de desenvolvimento econômico.*

12. Empreendedorismo.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** ações realizadas pela Secretaria quanto ao tema.
- ✓ **Resultados esperados:** monitoramento de MEI, promoção de políticas públicas voltadas ao tema.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Buscar meios de monitoramento de abertura, desenvolvimento e encerramento de MEI no Município, inclusive das ações desenvolvidas pela Secretaria para fomento ao empreendedorismo; Estudo aprofundado quanto aos meios de fomento do empreendedorismo; Planejamento estratégico para crescimento organizado.*

13. População ocupada.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** percentual de população ocupada em relação à população total.
- ✓ **Resultados esperados:** percentual acima de 25%.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Utilização do Novo CAGED e outros meios possíveis para monitoramento da população ocupada em relação à população total; Estudo mais aprofundado para fins de planejamento estratégico quanto ao desenvolvimento de cada segmento.*

Pontos de atenção:

- ✓ **Políticas de proteção e inclusão do trabalhador.**
- ✓ **Empreendedorismo.**
- ✓ **População ocupada.**

4.6 – SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE E AGRICULTURA

Auditoria 01 – Meio Ambiente e Agricultura

Objetos de auditoria:

- 1. Registros e manutenção preventiva das unidades pertencentes à Secretaria.**
 - ✓ **Metodologia de fiscalização:** visita “in loco” e análise de documentação.
 - ✓ **Objetos analisados:** Cronograma de manutenção preventiva, controles e registros de: limpeza das caixas d’água, desratização, desinsetização, AVCB, Auto de Vistoria da Vigilância Sanitária, recarga de extintores.
 - ✓ **Resultados esperados:** 100% dos registros em dia, cronograma de manutenção preventiva comprovada por atestes de inspeções assinadas pelos responsáveis pelas unidades.
 - ✓ **Houve alcance dos resultados? Parcial.**
 - ✓ **Recomendações:** *Registros em dia (limpeza das caixas d’água) em painel junto à recepção; Vistorias preventivas registradas por meio de relatórios.*
- 2. Estrutura física das unidades pertencentes à Secretaria.**
 - ✓ **Metodologia de fiscalização:** visita “in loco” e registro fotográfico de problemas de estrutura.
 - ✓ **Objetos analisados:** problemas na estrutura física das unidades da Secretaria.
 - ✓ **Resultados esperados:** percentual médio da variação de problemas identificados em 50% ou abaixo e providências adotadas quanto aos problemas identificados em auditoria anterior.
 - ✓ **Houve alcance dos resultados? Sim.**
- 3. Quadro de servidores.**
 - ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
 - ✓ **Objetos analisados:** composição da Secretaria e capacitações realizadas.
 - ✓ **Resultados esperados:** Secretaria composta por mais de 50% de servidores em cargo efetivos.
 - ✓ **Houve alcance dos resultados? Sim.**
- 4. Capacitação.**
 - ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de certificados de capacitação.
 - ✓ **Objetos analisados:** capacitações realizadas em 2024.
 - ✓ **Resultados esperados:** 100% dos profissionais técnico-administrativos da Secretaria com capacitações realizadas em 2024.
 - ✓ **Houve alcance dos resultados? Sim.**

5. Áreas protegidas.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** áreas protegidas.
- ✓ **Resultados esperados:** mapeamento de áreas protegidas.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Sim.**

6. Áreas poluídas.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** áreas poluídas.
- ✓ **Resultados esperados:** mapeamento e ações de recuperação de áreas poluídas.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Auxílio técnico e monitoramento das ações propostas nos Planos de Recuperação de Áreas Degradadas (PRAD);*

7. Educação ambiental.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** local destinado à educação ambiental, programas e promoção da educação ambiental.
- ✓ **Resultados esperados:** local destinado à educação ambiental, promoção de educação ambiental para todas as Escolas Municipais de Ensino Fundamental, promoção de educação ambiental para outras Secretarias Municipais (além da Educação) ou entidades municipais, promoção de educação ambiental em empresas ou municípios, inserção da Secretaria em programas de educação ambiental, ações que estimulem o uso racional de recursos naturais entre seus órgãos (implantação de dispositivos para uso racional da água, coleta seletiva, reuso ou reciclagem de material entre outros).
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Realizar ações de educação ambiental em todas as escolas de Ensino Fundamental do Município.*

8. Indicador de Coleta e Tratabilidade de Esgoto da População Urbana de Município (ICTEM).

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** Indicador de Coleta e Tratabilidade de Esgoto da População Urbana de Município (ICTEM) referente ao último exercício avaliado.
- ✓ **Resultados esperados:** monitoramento quanto ao ICTEM com resultado igual ou maior que 7,5.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Sim.**

9. Ações de contingenciamento para períodos de estiagem.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** ações realizadas pela Secretaria quanto ao tema em 2024.
- ✓ **Resultados esperados:** ações promovidas pela Secretaria quanto ao tema com medidas específicas voltadas à provisão para a rede municipal de educação e para a rede municipal da atenção básica da saúde.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Realizar, ações de conscientização/orientação aos municípios e medidas específicas voltadas à provisão para a rede municipal de educação e para a rede municipal da atenção básica da saúde visando o contingenciamento de recursos em períodos de estiagem.*

10. Índice de Qualidade de Aterro de Resíduos (IQR).

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** Índice de Qualidade de Aterro de Resíduos (IQR).
- ✓ **Resultados esperados:** monitoramento quanto ao IQR e condições adequadas.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Sim.**

11. Qualidade do ar.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** qualidade do ar.
- ✓ **Resultados esperados:** monitoramento quanto à qualidade do ar (histórico).
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Estabelecimento de parceria junto às indústrias que possuem estações de monitoramento da qualidade do ar para compartilhamento de dados.*

12. Descarte irregular de lixo.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** ações realizadas pela Secretaria quanto à conscientização e fiscalização do descarte irregular de lixo.
- ✓ **Resultados esperados:** campanhas de conscientização, mobilização de grupos de bairro, retirada de resíduos sólidos por caminhões, sinalização quanto à proibição de descarte de lixo naquele local, plantio de árvores em locais onde não deveriam receber lixo ou entulho, notificação e multas aos responsáveis.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Alinhamento de ações junto à Secretaria Municipal de Serviços Públicos; Fortalecimento da fiscalização ambiental através da contratação de profissionais devidamente qualificados para o serviço e articulação junto ao Conselho Municipal de Meio Ambiente; Realizar ações efetivas de combate ao descarte irregular de lixo.*

13. Coleta seletiva.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** ações/campanhas de conscientização, monitoramento e programação.
- ✓ **Resultados esperados:** realização de ações/campanhas de conscientização sobre a importância da coleta seletiva, monitoramento e avaliação dos serviços de coleta seletiva realizados, programação e cobertura da coleta seletiva em todos os bairros do Município.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Monitoramento e avaliação dos serviços de coleta seletiva realizados.*

14. Aterros sanitários municipais.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** área de transbordo e triagem de lixo, gestão de aterros municipais.
- ✓ **Resultados esperados:** estabelecimento de área de transbordo e triagem de lixo com avaliação da CETESB igual ou superior a 7,1, gestão de gases/chorume, controles de quantitativo coletado e monitoramento da vida útil com previsão de data provável de fechamento.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Buscar formas de controle e monitoramento de quantitativos quanto à produção de lixo pelo Município; Estudos voltados ao processo de transbordo e triagem do lixo coletado.*

15. Tecnologias limpas.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** tecnologias limpas.
- ✓ **Resultados esperados:** desenvolvimento/aprimoramento de tecnologias limpas e políticas públicas voltadas ao tema (ex: frota municipal – vida útil, descarte de pneus, consumo de combustível etc).
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Aperfeiçoamento do processo de reciclagem através de ações voltadas ao tratamento e transformação de resíduos; Desenvolvimento/aprimoramento de tecnologias limpas e políticas públicas voltadas ao tema.*

16. Fiscalização de poluentes de combustíveis fósseis (diesel) na frota municipal.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** metodologia e periodicidade da fiscalização de poluentes de combustíveis fósseis (diesel) na frota municipal.
- ✓ **Resultados esperados:** medição da densidade colorimétrica da Escala Ringelmann ou equivalente por servidor capacitado com periodicidade mínima de 01 ano.

- ✓ Houve alcance dos resultados? **Sim.**

17. Fiscalização ambiental.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** fiscais ambientais, capacitação de servidores, autos de infração emitidos, licenças ambientais, ações desenvolvidas em conjunto com a Defesa Civil, ações desenvolvidas em conjunto com a Vigilância Sanitária, e ações realizadas pela Secretaria quanto ao tema.
- ✓ **Resultados esperados:** fiscais ambientais de ofício devidamente capacitados, ações voltadas a queimadas, ações voltadas ao contingenciamento de períodos de estiagem, fiscalização de áreas de risco, fiscalização dos serviços de saneamento básico (abastecimento de água, esgotamento sanitário, limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos, drenagem e manejo de águas pluviais urbanas e fiscalização da coleta, acondicionamento, transporte e destinação de resíduos da construção civil).
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Contratação de fiscal ambiental; Capacitações quanto ao tema; Desenvolvimento de ações em rede junto a Defesa Civil e Vigilância Sanitária; Promoção de ações voltadas ao tema.*

18. Plano Municipal de Saneamento Básico.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** Plano Municipal de Saneamento Básico.
- ✓ **Resultados esperados:** Plano Municipal de Saneamento Básico formalmente estabelecido e metas alcançadas.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Participação mais ativa na revisão do Plano Municipal junto à Secretaria Municipal de Obras e Mobilidade Urbana com publicação no Diário Oficial e disponibilização no site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati em local de fácil acesso pelo munícipe; Avaliação de metas e resultados com dados compartilhados junto à Secretaria Municipal de Obras e Mobilidade Urbana e publicação no site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati em local de fácil acesso pelo Munícipe.*

19. Sistema Nacional de Informações sobre Saneamento.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** dados relativos ao abastecimento de água e esgotamento sanitário, manejo das águas pluviais urbanas, limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos, SNIS.
- ✓ **Resultados esperados:** envio de dados relativos ao abastecimento de água e esgotamento sanitário, manejo das águas pluviais urbanas e limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos ao SNIS.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Monitoramento e envio de dados relativos ao abastecimento de água e esgotamento sanitário, manejo das águas pluviais*

urbanas e limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos ao SNISA junto à Secretaria Municipal de Obras e Mobilidade Urbana.

20. Água potável.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise do Plano Municipal de Saneamento Básico.
- ✓ **Objetos analisados:** metas do Plano Municipal de Saneamento Básico.
- ✓ **Resultados esperados:** metas de cobertura de abastecimento de água acima de 90%, contemplação de metas de redução de perdas na distribuição de água tratada abaixo de 20%, contemplação de metas de qualidade na prestação do serviço de abastecimento de água, contemplação de metas de eficiência e de uso racional da água, estabelecimento de volume mínimo de abastecimento de água per capita, contemplação de metas de universalização do abastecimento de água potável até 31 de dezembro de 2033.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Não foram apresentados dados quanto a este item.**
- ✓ **Recomendações:** *Construção/avaliação de metas e de políticas públicas voltadas ao tema em conjunto com a Secretaria Municipal de Obras e Mobilidade Urbana com resultados publicados no site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati em local de fácil acesso pelo Município.*

21. Esgoto.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise do Plano Municipal de Saneamento Básico.
- ✓ **Objetos analisados:** Plano Municipal de Saneamento Básico.
- ✓ **Resultados esperados:** metas de cobertura de coleta de esgoto acima de 90%, contemplação de metas de qualidade na prestação do serviço de coleta de esgoto, contemplação de metas de reuso de efluentes sanitários, contemplação de metas de universalização da coleta e tratamento de esgoto até 31 de dezembro de 2033.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Não foram apresentados dados quanto a este item.**
- ✓ **Recomendações:** *Construção/avaliação de metas e de políticas públicas voltadas ao tema em conjunto com a Secretaria Municipal de Obras e Mobilidade Urbana com resultados publicados no site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati em local de fácil acesso pelo Município.*

22. Drenagem e manejo de águas pluviais urbanas.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise do Plano Municipal de Saneamento Básico.
- ✓ **Objetos analisados:** Plano Municipal de Saneamento Básico.
- ✓ **Resultados esperados:** contemplação de metas de expansão do serviço de drenagem e manejo de águas pluviais urbanas, contemplação de metas de

qualidade na prestação do serviço de drenagem e manejo de águas pluviais urbanas, contemplação de metas de aproveitamento de águas da chuva.

- ✓ **Houve alcance dos resultados? Não foram apresentados dados quanto a este item.**
- ✓ **Recomendações:** *Construção/avaliação de metas e de políticas públicas voltadas ao tema em conjunto com a Secretaria Municipal de Obras e Mobilidade Urbana com resultados publicados no site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati em local de fácil acesso pelo Município.*

23. Plano Municipal de Arborização.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados e publicações no site oficial.
- ✓ **Objetos analisados:** Plano Municipal de Arborização.
- ✓ **Resultados esperados:** Plano Municipal de Arborização estabelecido, publicação no site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati, cartilhas e manuais disponibilizados quanto ao tema (trabalho realizado em rede junto à Secretaria Municipal de Obras e Mobilidade Urbana).
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Elaboração de Plano Municipal de Arborização com publicação no site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati em local de fácil acesso pelo município; Elaboração de cartilhas e manuais junto à Secretaria de Obras e Mobilidade Urbana com base no Plano Municipal de Arborização.*

24. Serviços de plantio e conservação de espécies vegetais.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** serviços executados pela Secretaria.
- ✓ **Resultados esperados:** Oferta de serviços de plantio e conservação de espécies vegetais.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Sim.**

25. Plano Municipal de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados e publicações no site oficial.
- ✓ **Objetos analisados:** Plano Municipal de Gestão de Resíduos Sólidos.
- ✓ **Resultados esperados:** Plano Municipal de Gestão de Resíduos Sólidos estabelecido e atualizado (revisto no mínimo em 10 anos), com cronograma estabelecido para alcance de metas, com monitoramento periódico e avaliações quanto às ações realizadas, com metas previstas para 2024 alcançadas e publicação do plano e resultados no site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati em local de fácil acesso pelo município.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Revisão do Plano Municipal de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos com publicação do documento no Diário Oficial do Município e disponibilização no site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati em local de fácil acesso pelo município; Monitoramento e avaliação periódicos com a criação de políticas públicas voltadas ao tema para alcance*

de metas propostas com publicação de resultados no site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati em local de fácil acesso pelo munícipe.

26. Resíduos Sólidos.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise do Plano Municipal de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos.
- ✓ **Objetos analisados:** ações da Secretaria e metas do Plano Municipal de Gestão de Resíduos Sólidos.
- ✓ **Resultados esperados:** realizar reciclagem, compostagem, reutilização ou logística reversa dos resíduos, contemplação de metas de redução da geração de resíduos sólidos na fonte, contemplação de metas de coleta seletiva, contemplação de metas de redução de resíduos sólidos secos dispostos em aterros, contemplação de metas de redução de resíduos sólidos úmidos dispostos em aterros.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Revisão do Plano Municipal de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos com previsão de políticas públicas voltadas à realização de reciclagem, compostagem, reutilização ou logística reversa dos resíduos, além de contemplar de metas de: redução da geração de resíduos sólidos na fonte, coleta seletiva, redução de resíduos sólidos secos dispostos em aterros e redução de resíduos sólidos úmidos dispostos em aterros.*

27. Plano de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil (PGRCC).

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados e publicações no site oficial.
- ✓ **Objetos analisados:** Plano de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil.
- ✓ **Resultados esperados:** Plano de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil estabelecido e atualizado (revisto no mínimo em 10 anos), com cronograma estabelecido para alcance de metas, com monitoramento periódico e avaliações quanto às ações realizadas, com metas previstas para 2024 alcançadas e publicação do plano e resultados no site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati em local de fácil acesso pelo munícipe.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Inclusão de metas e cronograma das ações propostas no Plano de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil (PGRCC).*

28. Resíduos da Construção Civil.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise do Plano de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil.
- ✓ **Objetos analisados:** áreas de transbordo e triagem de resíduos da construção civil, ações da Secretaria e metas do Plano de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil.
- ✓ **Resultados esperados:** estabelecimento de áreas de transbordo e triagem de resíduos da construção civil (ATT), contemplação de planejamento quanto à reciclagem, compostagem, reutilização ou logística reversa dos

resíduos, contemplação de metas de aumento/melhoria dos Pontos de Entrega Voluntária - PEV, contemplação de metas de aumento/melhoria de Áreas de Transbordo e Triagem - ATT, contemplação de metas de operações de coleta de Resíduos da Construção Civil em “pontos viciados”, contemplação de Cadastro de transportadores de Resíduos da Construção Civil.

- ✓ **Houve alcance dos resultados? Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Estabelecimento de áreas de transbordo e triagem de resíduos da construção civil (ATT); Plano Municipal contemplando metas de aumento/melhoria dos Pontos de Entrega Voluntária – PEV; Plano Municipal contemplando metas de aumento/melhoria de Áreas de Transbordo e Triagem – ATT; Plano Municipal contemplando metas de operações de coleta de Resíduos da Construção Civil em “pontos viciados”; Plano Municipal contemplando Cadastro de transportadores de Resíduos da Construção Civil.*

29. Transparência e Publicidade quanto à qualidade do Meio Ambiente.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação e publicações no site oficial.
- ✓ **Objetos analisados:** publicação quanto aos resultados de auditorias ambientais e divulgação.
- ✓ **Resultados esperados:** publicação periódica quanto aos resultados de auditorias ambientais e divulgação de resultados de forma ampla (mais de um formato)
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Sim.**

30. Gestão Democrática.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação e reuniões referentes ao Conselho Municipal do Meio Ambiente.
- ✓ **Objetos analisados:** composição do Conselhos Municipal, capacitação dos conselheiros, calendário de reuniões do Conselho Municipal, pautas demandas.
- ✓ **Resultados esperados:** Conselho em atividade, oferta de capacitação aos conselheiros, publicidade e transparência quanto às reuniões realizadas pelo Conselho Municipal de Meio Ambiente, ações demandadas pelo Conselho.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Capacitação dos conselheiros; Publicação no site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati de calendários e atas de reuniões do Conselho Municipal de Meio Ambiente; Maior participação do Conselho Municipal de Meio Ambiente na construção de políticas públicas voltadas ao meio ambiente.*

31. Programas de fomento à agropecuária e agricultura familiar.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** ações realizadas pela Secretaria quanto ao tema.
- ✓ **Resultados esperados:** promoção de políticas públicas voltadas ao tema.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Sim.**

32. Desenvolvimento e divulgação das potencialidades do Município.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** ações realizadas pela Secretaria quanto ao tema.
- ✓ **Resultados esperados:** monitoramento e ampla divulgação das potencialidades do Município quanto à Agricultura e Pecuária.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Buscar outros meios para o acompanhamento da evolução da agricultura e da pecuária no Município através da mensuração e divulgação dos resultados alcançados junto aos agricultores/pecuaristas.*

33. Capacitação dos agricultores.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** ações realizadas pela Secretaria quanto ao tema.
- ✓ **Resultados esperados:** oferta de cursos e capacitação aos agricultores do Município.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Sim.**

34. Capacitação dos pecuaristas.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** ações realizadas pela Secretaria quanto ao tema.
- ✓ **Resultados esperados:** oferta de cursos e capacitação aos pecuaristas do Município.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Oferta de cursos/capacitação aos pecuaristas do Município.*

35. Comercialização/Escoamento dos produtos hortifrutigranjeiros.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de dados.
- ✓ **Objetos analisados:** ações realizadas pela Secretaria quanto ao tema.
- ✓ **Resultados esperados:** ações em prol da facilitação da comercialização e escoamento dos produtos hortifrutigranjeiros.
- ✓ **Houve alcance dos resultados? Sim**

Pontos de atenção:

- ✓ **Qualidade do ar**
- ✓ **Descarte irregular de lixo**
- ✓ **Tecnologias limpas**
- ✓ **Fiscalização ambiental**
- ✓ **Sistema Nacional de Informações sobre Saneamento**
- ✓ **Água potável**
- ✓ **Esgoto**
- ✓ **Drenagem e manejo de águas pluviais urbanas**
- ✓ **Plano Municipal de Arborização**
- ✓ **Plano Municipal de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos**
- ✓ **Resíduos Sólidos**
- ✓ **Resíduos da Construção Civil**

4.7 – SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA E TURISMO

Auditoria – Cultura e Turismo

Objetos de auditoria:

- 1. Registros e manutenção preventiva das unidades pertencentes à Secretaria.**
 - ✓ **Metodologia de fiscalização:** visita “in loco” e análise de documentação.
 - ✓ **Objetos analisados:** Cronograma de manutenção preventiva, controles e registros de: limpeza das caixas d’água, desratização, desinsetização, AVCB, Auto de Vistoria da Vigilância Sanitária, recarga de extintores.
 - ✓ **Resultados esperados:** 100% dos registros em dia, cronograma de manutenção preventiva comprovada por atestes de inspeções assinadas pelos responsáveis pelas unidades.
 - ✓ **Houve alcance dos resultados?: Parcial.**
 - ✓ **Recomendações:** *Registros em dia (limpeza das caixas d’água e AVCB) em painel junto à recepção; Elaboração de cronograma para vistorias preventivas registradas por meio de relatórios de inspeção realizadas pela própria Secretaria.*

- 2. Estrutura física das unidades pertencentes à Secretaria.**
 - ✓ **Metodologia de fiscalização:** visita “in loco” e registro fotográfico de problemas de estrutura.
 - ✓ **Objetos analisados:** problemas na estrutura física das unidades da Secretaria.
 - ✓ **Resultados esperados:** percentual médio da variação de problemas identificados em 50% ou abaixo e providências adotadas quanto aos 03 principais problemas identificados em auditorias anteriores nas unidades pertencentes à Secretaria.
 - ✓ **Houve alcance dos resultados?: Parcial.**
 - ✓ **Recomendações:** *Intensificação da manutenção periódica nas unidades; Adequação das unidades em relação à acessibilidade; Elaboração de cronograma para vistorias preventivas registradas por meio de relatórios de inspeção realizadas pela própria Secretaria.*

- 3. Quadro de servidores.**
 - ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise do quadro de servidores.
 - ✓ **Objetos analisados:** composição da Secretaria.
 - ✓ **Resultados esperados:** Secretaria composta por no mínimo 50% de servidores em cargo efetivos por setor.
 - ✓ **Houve alcance dos resultados?: Sim.**

4. Capacitação de servidores pertencentes à Secretaria.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de certificados.
- ✓ **Objetos analisados:** capacitações realizadas em 2024 pelos servidores pertencentes ao quadro.
- ✓ **Resultados esperados:** 100% dos profissionais técnico-administrativos da Secretaria com capacitações realizadas em 2024.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Sim.**

5. Conservação de patrimônio histórico municipal.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de relatórios e visita “in loco”.
- ✓ **Objetos analisados:** estrutura.
- ✓ **Resultados esperados:** criação do Museu Municipal, conservação e preservação de documentos e demais peças que compõem a memória e o acervo artístico do patrimônio histórico e arqueológico do Município.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Construção de local adequado para conservação e preservação de documentos e demais peças que compõem a memória e o acervo turístico do patrimônio histórico e arqueológico do Município (Museu Municipal).*

6. Plano Diretor do Turismo.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise do Plano Diretor do Turismo.
- ✓ **Objetos analisados:** regulamentação, mapeamento de recursos naturais, históricos e culturais do Município; promoção do turismo; pesquisa de satisfação; histórico de visitantes; atividades de intercâmbio junto aos outros Municípios; transparência e publicidade.
- ✓ **Resultados esperados:** Plano Diretor do Turismo formalmente instituído; contendo objeto analisado, cumprimento de metas de curto prazo e publicação no site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati em local de fácil acesso pelo munícipe.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Disponibilização dos relatórios de acompanhamento de metas ao munícipe junto ao Plano Municipal no site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati; Cumprimento ou adequação das metas propostas.*

7. Núcleo Capelinha.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** auditoria “in loco” e análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** estrutura.
- ✓ **Resultados esperados:** monitoramento de implantação de trilha de acessibilidade na Cachoeira da Capelinha; monitoramento de implantação e instalação de equipamentos facilitadores de caminhamento, monitoramento de intervenções físicas e estruturação educativa no circuito Gruta da Capelinha; monitoramento de intervenção em trilha Noiva do Capitão; monitoramento de intervenção em trilha do Araçá; monitoramento de intervenção em trilha Cachoeira das Andorinhas; monitoramento de

intervenção em trilha Samambaia; monitoramento de intervenção em trilha da Pedreira; monitoramento de intervenção em atrativo Cachoeira do Lamarca.

- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Reforma, revitalização e manutenção constante do prédio, dos mirantes e das trilhas; Monitoramento das melhorias realizadas no local.*

8. Turismo.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** exploração potencial da árvore Guararema; sinalização das trilhas das cachoeiras e turismo rural.
- ✓ **Resultados esperados:** ações realizadas pela Secretaria voltadas à exploração potencial da árvore Guararema; 100% das trilhas das cachoeiras sinalizadas; mapeamento de propriedades rurais a serem utilizadas em favor do turismo local.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Sinalização de 100% das trilhas das cachoeiras pertencentes ao Município*

9. Proteção do patrimônio ambiental.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** diretrizes estratégicas do Plano Diretor do Turismo.
- ✓ **Resultados esperados:** ações realizadas pela Secretaria quanto ao tema.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Sim.**

10. Infraestrutura turística.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** diretrizes estratégicas do Plano Diretor do Turismo.
- ✓ **Resultados esperados:** ações realizadas pela Secretaria quanto ao tema.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Sim.**

11. Fortalecimento e Interação Interinstitucional em prol do turismo.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** diretrizes estratégicas do Plano Diretor do Turismo.
- ✓ **Resultados esperados:** ações realizadas pela Secretaria quanto ao tema.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Sim.**

12. Uso Sustentável dos Recursos e Atrativos Turísticos

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** diretrizes estratégicas do Plano Diretor do Turismo.
- ✓ **Resultados esperados:** ações realizadas pela Secretaria quanto ao tema.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Sim.**

13. Conscientização do turista

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** diretrizes estratégicas do Plano Diretor do Turismo.
- ✓ **Resultados esperados:** ações realizadas pela Secretaria quanto ao tema.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Sim.**

14. Conscientização pública quanto ao turismo local

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** diretrizes estratégicas do Plano Diretor do Turismo.
- ✓ **Resultados esperados:** ações realizadas pela Secretaria quanto ao tema.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Sim.**

15. Formação e capacitação voltadas ao turismo local

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** diretrizes estratégicas do Plano Diretor do Turismo.
- ✓ **Resultados esperados:** ações realizadas pela Secretaria quanto ao tema.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Disponibilização de capacitações voltadas ao desenvolvimento do turismo local. (cursos de idiomas, atendimento ao público, hotelaria, etc).*

16. Marketing turístico responsável

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** diretrizes estratégicas do Plano Diretor do Turismo.
- ✓ **Resultados esperados:** ações realizadas pela Secretaria quanto ao tema.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Promover práticas turísticas que respeitem o meio ambiente e os recursos naturais; Promover a inclusão e o benefício mútuo respeitando a cultura e a comunidade local; Dar transparência às práticas e políticas de sustentabilidade e responsabilidade social.*

17. Plano Diretor da Cultura.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise do Plano Diretor da Cultura.
- ✓ **Objetos analisados:** regulamentação; transparência e publicidade.
- ✓ **Resultados esperados:** Plano Diretor da Cultura formalmente instituído com publicação no site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati em local de fácil acesso pelo munícipe.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Elaboração e publicação do Plano Diretor da Cultura no site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati em local de fácil acesso pelo munícipe.*

18. Eventos promovidos pela Cultura.

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação.
- ✓ **Objetos analisados:** calendário de eventos, pesquisa popular, shows/eventos, percentual de cobertura dos eventos promovidos pela Cultura nos bairros do Município em 2024.
- ✓ **Resultados esperados:** calendário de eventos definido para 2025 em conformidade à legislação municipal; consultas públicas (pesquisa popular) realizadas para escolha de shows/eventos no Município; acompanhamento quanto ao cumprimento das metas de aplicação de recursos (Educação e Saúde); Mais de 50% dos bairros do Município com algum evento realizado pela Secretaria.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Não.**
- ✓ **Recomendações:** *Inclusão de datas comemorativas estabelecidas por lei no calendário de eventos da Secretaria; Publicação do Calendário de eventos no site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati em local de fácil acesso pelo município; Realização de pesquisas ou consultas públicas quanto aos Shows/Eventos dando transparência dos resultados por meio do site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati; Mapeamento e promoção de eventos em mais bairros do Município como forma de difusão da cultura e do lazer às comunidades; Aplicação de recursos consciente através de um acompanhamento mais efetivo dos percentuais de aplicação na educação e saúde evitando gastos com shows quando não houver o alcance das metas no quadrimestre.*

19. Gestão Democrática – Conselho Municipal de Turismo (COMTUR).

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação e reuniões referentes ao Conselho Municipal de Turismo e Conselho Municipal de Cultura.
- ✓ **Objetos analisados:** composição do Conselhos Municipal, capacitação dos conselheiros, calendário de reuniões do Conselho Municipal, pautas demandas.
- ✓ **Resultados esperados:** Conselhos em atividade, oferta de capacitação aos conselheiros, publicidade e transparência quanto às reuniões realizadas pelo Conselho Municipais.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?: Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Capacitação dos conselheiros; Publicação organizada no site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati de calendários, portarias e atas de reuniões do Conselho Municipal de Turismo; Ações de fomento à participação popular nas reuniões dos Conselhos.*

20. Gestão Democrática – Conselho Municipal de Política Cultural de Cajati (CMPC).

- ✓ **Metodologia de fiscalização:** análise de documentação site oficial da Prefeitura e reuniões referentes ao Conselho Municipal de Política Cultural de Cajati.
- ✓ **Objetos analisados:** composição do Conselho Municipal, capacitação dos conselheiros, calendário de reuniões do Conselho Municipal, pautas demandas.
- ✓ **Resultados esperados:** Conselhos em atividade, oferta de capacitação aos conselheiros, publicidade e transparência quanto às reuniões realizadas pelos Conselho Municipais.
- ✓ **Houve alcance dos resultados?:** **Parcial.**
- ✓ **Recomendações:** *Atualização da portaria de composição dos membros; Capacitação dos conselheiros; Publicação organizada no site oficial da Prefeitura Municipal de Cajati de calendários, portarias e atas de reuniões do Conselho Municipal de Política Cultural de Cajati; Ações de fomento à participação popular nas reuniões dos Conselhos.*

Pontos de atenção:

- ✓ **Núcleo Capelinha**
- ✓ **Formação e capacitação voltadas ao turismo local**
- ✓ **Marketing turístico responsável**
- ✓ **Plano Diretor da Cultura**
- ✓ **Eventos promovidos pela Cultura**
- ✓ **Gestão Democrática – Conselho Municipal de Política Cultural de Cajati (CMPC)**

5 – PARECER DO CONTROLE INTERNO

O Controle Interno utiliza como critérios para seu parecer os seguintes pontos:

1. A apresentação de dados para auditoria pelas Secretarias
2. A regularidade em relação às Leis de Responsabilidade Fiscal e Transparência.

Item 1 – **Parcialmente atendido** – Devido omissão no fornecimento de dados pela Secretaria Municipal de Saúde.

Item 2 – **Atendido**.

Sendo assim.

No 2º Quadrimestre de 2025, pela documentação analisada, pelos procedimentos operacionais que acompanhamos e com base nos relatórios simplificados que recebemos dos responsáveis pelos setores, opinamos pelo parecer **FAVORÁVEL COM RESSALVAS** das contas 2025.

Este é o parecer.

Erick Ferracini Dias da Costa
Auditor de Controle Interno



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 54BA-D7F8-B63D-0074

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ ERICK FERRACINI DIAS DA COSTA (CPF 383.XXX.XXX-00) em 02/10/2025 08:54:23 GMT-03:00
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

- ✓ LUIZ HENRIQUE KOGA (CPF 087.XXX.XXX-13) em 02/10/2025 10:51:51 GMT-03:00
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://cajati.1doc.com.br/verificacao/54BA-D7F8-B63D-0074>