



# MUNICÍPIO DE NOVA LARANJEIRAS

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ: 95. 587. 648/ 0001 -12

Rua Rio Grande do Sul, 2122, Centro, CEP 85350-000, Fone: (42) 3637-1148.

*CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO - CGM*

---

# AUDITORIA DO TRANSPORTE ESCOLAR



# MUNICÍPIO DE NOVA LARANJEIRAS

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ: 95. 587. 648/ 0001 -12

Rua Rio Grande do Sul, 2122, Centro, CEP 85350-000, Fone: (42) 3637-1148.

*CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM*

---

## **Memorando 16/2020 – Controladoria Geral do Município**

**Para:** **DILNEI DO NASCIMENTO** Diretor do Departamento de Transporte Escolar

**De:** Controladoria Geral.

**Ref:** Realização dos Trabalhos de Auditoria.

Senhor Responsável,

Ao cumprimentá-lo, vimos a Vossa presença para informá-lo que conforme lei Municipal 1.230/2019 que Institui a Controladoria Geral no Executivo Municipal, no período de 29/06/2020 a 03/07/2020 serão realizados trabalhos de auditoria de avaliação de controles internos no Setor de Transporte Escolar da Prefeitura Municipal de Nova Laranjeiras - PR, pelo Setor de Controle Interno deste Município.

A garantia de resultados efetivos do trabalho do Controle Interno deriva da busca conjunta de melhorias na gestão pública e deve ser resultante do aproveitamento, por esse órgão/entidade, das oportunidades de interlocução com a equipe da Controladoria do Município, que estará à disposição para orientar e prestar os esclarecimentos relativos à condução dos trabalhos, ao longo de toda a fase de realização.

Da mesma forma, é importante que os interlocutores desse órgão/entidade mantenham postura dinâmica e ágil na interação com nossa equipe de auditoria, apresentando com prontidão as manifestações e esclarecimentos relativos aos assuntos que venham a ser levantados ao longo dos trabalhos, por meio das solicitações de auditoria a serem expedidas.

Assim, coloco-me à sua disposição, para apoiar, facilitar e prestar o suporte e esclarecimentos que sejam necessário ao melhor resultado dos trabalhos.

Nova Laranjeiras, 25 de junho de 2020.

José Carlos Oliveira Luz  
**Chefe da Controladoria Interna**  
Decreto 155/2019



# MUNICÍPIO DE NOVA LARANJEIRAS

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ: 95. 587. 648/ 0001 -12

Rua Rio Grande do Sul, 2122, Centro, CEP 85350-000, Fone: (42) 3637-1148.

*CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO - CGM*

---

## ÍNDICE

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>PÁGINA</b>
INTRODUÇÃO	3
PONTOS DE CONTROLE	4
CHECK-LIST	5
ACHADOS DA AUDITORIA	9
RECOMENDAÇÕES	9
GRÁFICO DA AUDITORIA	10
CONCLUSÃO	11
ANEXOS	12



# MUNICÍPIO DE NOVA LARANJEIRAS

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ: 95. 587. 648/ 0001 -12

Rua Rio Grande do Sul, 2122, Centro, CEP 85350-000, Fone: (42) 3637-1148.

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM

**PERÍODO DE AUDITORIA: 29/06/2020 a 03/07/2020**

A Controladoria Geral do Município, no uso de suas atribuições legais, **RESOLVE:**

- 1. INTRODUÇÃO** – O presente instrumento visa apresentar diretrizes e orientações para o planejamento, execução e elaboração de relatório.
- 2. UNIDADE EXAMINADA** – Departamento de Transporte Escolar do Municipal do Município de Nova Laranjeiras.
- 3. ESCOPO DOS TRABALHOS** – Como na tabela a seguir:

ÁREA	OBJETO	PROCEDIMENTOS
Avaliação das formas de controle referentes ao Departamento de Transporte Escolar do Município.	Departamento de Transporte Escolar do Município	Avaliação quanto à existência, adequação e eficácia dos controles instituídos no setor avaliado.

- 4. ESTIMATIVA DE PRAZO:** Em virtude da pandemia do Covid-19, o cronograma dos trabalhos do Plano de Ação Anual do Controle Interno Municipal, foi afetado, devido aos componentes do setor de Controle Interno, serem designados para fazer parte da Comissão de apoio a Comissão Especial de enfrentamento ao Covid-19, Decreto 97/2020, bem como o decreto 100/2020 que designa servidor para a Comissão de fiscalização a majoração abusiva de preços.

ATIVIDADES	INÍCIO	FIM	DIAS ÚTEIS
Planejamento dos trabalhos Levantamento de informações Emissão de solicitações de auditoria Elaboração de relatório de auditoria e Organização dos papéis de trabalho	29/06/2020	03/07/2020	5

#### 5. EQUIPE RESPONSÁVEL

SERVIDOR	CARGO	FUNÇÃO
José Carlos Oliveira Luz	Chefe da Controladoria Interna	Coordenador/executor

Atenciosamente

José Carlos Oliveira Luz  
**Chefe da Controladoria Interna**  
Decreto 155/2019



# MUNICÍPIO DE NOVA LARANJEIRAS

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ: 95. 587. 648/ 0001 -12

Rua Rio Grande do Sul, 2122, Centro, CEP 85350-000, Fone: (42) 3637-1148.

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO - CGM

## PONTOS DE CONTROLE

ITEM	ASSUNTO VERIFICADO	SITUAÇÃO
1	NÚMERO DE VEÍCULOS É SUFICIENTE PARA DEMANDA	REGULAR
2	OS VEÍCULOS SÃO SEGURADOS	REGULAR
3	AUTORIZAÇÃO DO DETRAN	REGULAR
4	CAPACITAÇÃO DOS PROFISSIONAIS (MOTORISTAS)	REGULAR
5	COMISSÃO DO TRANSPORTE ESCOLAR	REGULAR
6	PROGRAMAS QUE AUXILIAM O TRANSPORTE ESCOLAR	REGULAR
7	COMUNIDADES ATENDIDAS PELO TRANSPORTE ESCOLAR	REGULAR
8	VEÍCULOS SEGUEM AS NORMAS PARA O TRANSPORTE ESCOLAR	REGULAR
9	LINHAS PARTICULARES, EMPRESA CONTRATADA DISTÂNCIA DIÁRIA	REGULAR
10	LINHAS MUNICIPAIS, MOTORISTA RESPONSÁVEL, QUILOMETRAGEM DIÁRIA	REGULAR
11	PROBLEMAS RELACIONADOS COM VEÍCULOS	ALERTA
12	PROBLEMAS RELACIONADOS COM OS MOTORISTAS	ALERTA

TIPOS DE SITUAÇÕES: **REGULAR – ALERTA – IRREGULAR**



# MUNICÍPIO DE NOVA LARANJEIRAS

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ: 95. 587. 648/ 0001 -12

Rua Rio Grande do Sul, 2122, Centro, CEP 85350-000, Fone: (42) 3637-1148.

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM

---

## CHEK LIST DO PRATRIMÔNIO DE NOVA LARANJEIRAS

1. Quantos veículos que fazem parte da frota do transporte escolar  
( X ) Regular ( ) Irregular ( ) Alerta  
Obs: O responsável pelo setor informou que são 32 veículos, destes 15 da frota municipal e 17 terceirizados;
2. Seguro da frota  
( X ) Regular ( ) Irregular ( ) Alerta  
Obs: Todos os veículos são segurados, pelas empresas MAPFRE - PORTO SEGURO e GENTE SEGURADORA (conforme pregão);
3. Autorização dada pelo DETRAN  
( X ) Regular ( ) Irregular ( ) Alerta  
Obs: Todos os veículos particulares e da frota municipal, estão aptos pelo DETRAN, a realizar o transporte escolar;
4. Capacitação dos motoristas do transporte escolar  
( X ) Regular ( ) Irregular ( ) Alerta  
Obs: Todos os motoristas do transporte escolar receberam capacitação para este tipo de transporte;
5. Comissão do transporte escolar  
( X ) Regular ( ) Irregular ( ) Alerta  
Obs: Existe um Comitê Municipal de Transporte Escolar do Município de Nova Laranjeiras, designados através do decreto nº 133/2018, de 14 de agosto de 2018, como segue documentação em anexo, relatando os referidos membros deste comitê;
6. Programas que auxiliam o transporte escolar  
( X ) Regular ( ) Irregular ( ) Alerta  
Obs: Os programas são Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) de origem Federal e o Programa Estadual de Transporte Escolar (PETE), de ordem Estadual, ambos os repasses são estipulados pelo do numero de matrículas dos alunos, sendo estes valores repassados mensalmente ao Município conforme documentação em anexo;



# MUNICÍPIO DE NOVA LARANJEIRAS

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ: 95. 587. 648/ 0001 -12

Rua Rio Grande do Sul, 2122, Centro, CEP 85350-000, Fone: (42) 3637-1148.

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO - CGM

7. O Transporte Escolar atende toda a extensão do município

( X ) Regular ( ) Irregular ( ) Alerta

Obs: Todas as comunidades do Município são atendidas pelo transporte escolar, assegurando o transporte escolar a todos os alunos que necessitam do mesmo;

8. Veículos X normas de segurança

( X ) Regular ( ) Irregular ( ) Alerta

obs: Todos os veículos são equipados com, cintos, extintores, cadeira de rodas e escadas elétricas para cadeirantes, câmara de ré, tanto que se o veículo não estiver com a relação de itens em perfeitas condições não recebe a autorização para realizar o transporte escolar;

9. Linhas particulares x motoristas x quilometragem diária x nº do contrato

( X ) Regular ( ) Irregular ( ) Alerta

Obs: conforme segue tabela:

LINHA	Nº DO CONTRATO	EMPRESA/ MOTORISTA	KM/ DIÁRIOS	VALOR / KM EM REAIS
LINHA RIO BANANAS	04/2018	Gireli e Gireli transporte escolar/Nadir Sandini Gabardo	103	3,00
RESERVA INDIGENA	11/2017	João Francisco Lazarotto	124,7	3,74
FAZENDA VELHA	06/2017	João Maria de Oliveira	105	3,00
LINHA BURITI	04/2017	Marcelo Kochuzycski	116,1	2,96
LINHA ESPERANÇA	05/2017	Jânio Loureço Elias	80,8	4,53
LINHA SÃO ROQUE	10/2017	Araújo e Tessaro transporte escolar/Valdecir Araújo	88,8	4,57
LINHA GUARAI	07/2017	Gireli e Gireli transporte escolar/João Raldemir Gireli	110	3,00
LINHA PESSEGUEIRO	08/2017	Gireli e Gireli transporte escolar/Paulo Gireli	129,4	2,96



# MUNICÍPIO DE NOVA LARANJEIRAS

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ: 95. 587. 648/ 0001 -12

Rua Rio Grande do Sul, 2122, Centro, CEP 85350-000, Fone: (42) 3637-1148.

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO - CGM

LINHA PAQUERE	05/2018	João Paier	87	3,01
LINHA TINTHIO 1	06/2018	Reginaldo Gabardo	74,8	3,03
LINHA TINTHIO 2	53/2019	Reginaldo Gabardo	53	3,10
LINHA CASCUDO	12/2017	Reginaldo Gabardo	102,8	2,80
LINHA SÃO PEDRO	52/2017	Junior Gczesczeszen/ Francisco Gczesczeszen	110,55	2,98
LINHA SÃO PAULO	14/2017	Oswaldir de Bastos	97,2	2,98
LINHA SÃO BRAZ	13/2017	Ana Lucimar Ribeiro dos Santos/Eloir Gdak	79,2	4,53
LINHA BIAZIN	54/2017	Jaime Galinski Transporte Escolar/Jaime Galinski	98	4,70
LINHA VIRA PEDRA	07/2018	Jânio Lourenço Elias/Valter Oliveira	104,3	3,03
LINHA RIO PEREIRA	10/2017	Claudete da S. Nascimento/Rafael Camargo	67,5	3,00
LINHA COXO GRANDE	53/2017	Cocho Grande Transporte Escolar Ltda-me/José Barbosa	101,7	3,98





## MUNICÍPIO DE NOVA LARANJEIRAS

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ: 95. 587. 648/ 0001 -12

Rua Rio Grande do Sul, 2122, Centro, CEP 85350-000, Fone: (42) 3637-1148.

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO - CGM

### 10. Linhas municipais X Motoristas X Quilometragem diária

( /X ) Regular ( ) Irregular ( ) Alerta

Obs: Conforme segue tabela

LINHA	MOTORISTA	KM/DIÁRIO
LINHA PAIQUERE/RIO DO SALTO	Valdecir José Romancini	135
LINHA RIO BANDEIRA	Claudinei Gdak	108
LINHA DOS ITALIANOS PAIQUERE	José Maximoviski	110
LINHA BURITI	Gilmar Langer	140
LINHA PEREIRA	Valdecir Langer	128
LINHA PINHEIRINHO/CONCORDIA	Marlon Muller	120
LINHA RIO BANANAS	Adivo Valcarenghi	95
LINHA JACUTINGA/ROCIO	Leandro Bertom	110
LINHA BANANAS/APAE	Ezequiel Nunes	120
LINHA DIVISOR/GUARAI	Vanderlei Paixão	115
LINHA HERVEIRA/GUARAI/PRATA	Alvir Wublak	130

### 11. Problemas com os veículos

( ) Regular ( ) Irregular ( X ) Alerta

Obs: Há problemas recorrentes com os veículos, tanto na parte mecânica como elétrica, sendo que em muitos casos o motorista responsável pelo veículo acaba não avisando o Diretor do Departamento de Transporte Escolar, para que este tome as providencias necessárias..

### 12. Problemas com os motoristas

( ) Regular ( ) Irregular ( X ) Alerta

Obs: E ainda vários motoristas tem uma grande dificuldade em se expressar dentro de sua função junto aos alunos, por não terem uma formação adequada para que faça as orientações os alunos da melhor maneira possível sem perder a sua autonomia para com os mesmos.



# MUNICÍPIO DE NOVA LARANJEIRAS

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ: 95. 587. 648/ 0001 -12

Rua Rio Grande do Sul, 2122, Centro, CEP 85350-000, Fone: (42) 3637-1148.

*CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM*

---

## ACHADOS DE AUDITORIA

01	Problemas com os veículos	ALERTA
02	Problemas com os motoristas	ALERTA

## RECOMENDAÇÕES

1 – Recomendo que o Diretor do Departamento de Transporte Escolar realize reuniões periódicas com seus subordinados (motoristas) para orienta-los sobre a importância da comunicação dos problemas mecânicos dos veículos, sendo isto previsto no Artigo 169, incisos VII, VIII e XI do Estatuto do Funcionário Público de Nova Laranjeiras, inclusive podendo esta informação ser realizada através de um memorando que deve ser protocolado com o chefe do setor.

2 - Recomendo que os responsáveis pelo Setor Departamento de Transporte Escolar promovam cursos de atualização e de capacitação aos servidores do setor, para que estes possam atuar de forma correta perante os estudantes.



# MUNICÍPIO DE NOVA LARANJEIRAS

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ: 95. 587. 648/ 0001 -12

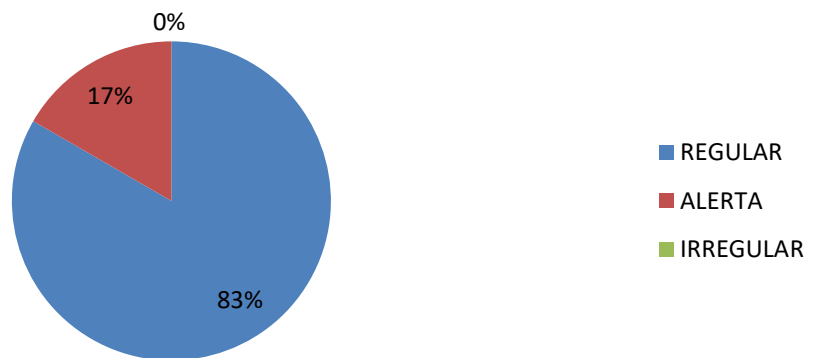
Rua Rio Grande do Sul, 2122, Centro, CEP 85350-000, Fone: (42) 3637-1148.

*CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO - CGM*

## GRÁFICO DA AUDITORIA

REGULAR	10
ALERTA	2
IRREGULAR	0

## PONTOS DE CONTROLE





# MUNICÍPIO DE NOVA LARANJEIRAS

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ: 95. 587. 648/ 0001 -12

Rua Rio Grande do Sul, 2122, Centro, CEP 85350-000, Fone: (42) 3637-1148.

*CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM*

---

## CONCLUSÃO

Em auditoria no Departamento de Transporte Escolar, ressaltamos a necessidade do cumprimento das recomendações já citadas, bem como a adoção de normas a fim de, regularizar as atividades relacionadas à gestão patrimonial do município.

Nos termos da Legislação vigente, foi observado que o Departamento de Transporte Escolar, deve seguir alguns preceitos fundamentais como registros dos possíveis problemas que os motoristas enfrentam durante a sua jornada diária de trabalho tanto referente aos veículos da frota, bem como os relacionados aos estudantes por eles transportados.

A Controladoria Geral durante a auditoria viu a necessidade de apresentar normativas para auxiliar na organização e também no correto funcionamento no Departamento de Transporte Escolar, sendo estas expedidas de acordo com a necessidade do setor.

Ressaltamos que essa auditoria tem caráter preventivo e orientativo, certos de seu apoio e compreensão, contamos com vosso apoio.

**José Carlos Oliveira Luz**  
Chefe da controladoria Interna

**Protocolo**

**Recebido em** \_\_/\_\_/\_\_\_\_

**Dilnei do Nascimento**  
Dir. Dpto. de Transporte Escolar



# MUNICÍPIO DE NOVA LARANJEIRAS

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ: 95. 587. 648/ 0001 -12

Rua Rio Grande do Sul, 2122, Centro, CEP 85350-000, Fone: (42) 3637-1148.

*CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO - CGM*

---

# ANEXOS



# MUNICÍPIO DE NOVA LARANJEIRAS

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ: 95. 587. 648/ 0001 -12

Rua Rio Grande do Sul, 2122, Centro, CEP 85350-000, Fone: (42) 3637-1148.

*CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO - CGM*

---