

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Nº 01/2018

Almoxarifado

JUNHO – 2018

INTRODUÇÃO

Em cumprimento às atribuições da Secretaria de Controle Interno, estabelecidas pelo artigo 9º da Resolução nº 003/2013 e Instrução Normativa SCL 003/2009 – Versão 01 da Câmara Municipal de Sinop – MT, no dia 25 de abril de 2018, realizamos conferência física do estoque e foram evidenciadas as seguintes inconformidades:

INCONFORMIDADES

01 – Constatamos que do total de 211 produtos em estoque, 5 deles, ou seja, 2,44% dos itens apresentaram divergências, conforme segue:

Código	Material	Sistema	Físico	Dif.	Unitário	Total R\$
17.974	Água mineral copo – caixa com 48 unidades	139	142	3	34,50	103,50
17.975	Água mineral garrafa	195	193	-2	19,60	-39,20
18.115	Bateria para no-break	11	10	-1	65,00	-65,00
17.854	Sabonete líquido	19	18	-1	20,00	-20,00
17.964	Saco para lixo com capacidade de 100 litros	565	610	45	0,57	25,65
	TOTAL					4,95

As diferenças devem ser prontamente investigadas, demonstradas e justificadas visando a regularização e, se necessária, apurada a responsabilidade. Evidenciam falhas no sistema de controle interno.

Observamos que ainda existem situações em que departamentos solicitam informalmente alegando urgência e depois esquecem de fazer a requisição, ocasionando assim furos no estoque.

02 – Constatamos que as canetas esferográficas pretas – cód. 15681 (1383 unidades) e as canetas vermelhas – cód. 15680 (1934 unidades) não escrevem mais, portanto, inservíveis. Esse saldo já vem de anos anteriores.

RECOMENDAÇÕES

R.01 – Recomendamos a baixa das canetas dos códigos 15680 e 15681 como inservíveis e ressaltamos a necessidade de melhor planejar as futuras compras para evitar desperdícios dessa natureza.

R.02 – Recomendamos que, periodicamente, seja realizada a limpeza das salas onde estão armazenadas as mercadorias e o mobiliário inservível acondicionado em outro local e não misturado como o estoque, bem como os condicionadores de ar novos.

R.03 – Recomendamos a observação de todos os procedimentos relacionados aos produtos do almoxarifado, desde o recebimento das mercadorias, conferência, entrada dos produtos no sistema informatizado, requisições solicitando e indicando que unidade usará tais produtos, bem como sua baixa no sistema e entrega física. Não devem ser entregues mercadorias sem a correspondente requisição.

R.Geral - Recomendamos que se realize avaliação de todos os itens em estoque sem consumo nos últimos 12 meses, a fim de que se possa decidir sobre sua destinação, evitando desperdícios maiores bem como adequar os registros contábeis. Recomendamos ainda que se adote o sistema de estoque mínimo e máximo como ferramenta de gestão, permitindo planejamento adequado das futuras aquisições de materiais de Almoxarifado.

É nosso relatório e recomendações.

Câmara Municipal de Sinop, 15 de junho de 2018.

José Marcelo Philippsen
Secretário de Controle Interno

Fernanda C. Carneiro Lino
Auditor Público Interno