



**CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP**  
**ESTADO DE MATO GROSSO**

---

**RELATÓRIO DE AUDITORIA**

**Nº 04/2022**

**Sistema Patrimonial**

**NOVEMBRO**



# CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

ESTADO DE MATO GROSSO

## INTRODUÇÃO

Em cumprimento às atribuições da Secretaria de Controle Interno estabelecidas pelo artigo 9º da Resolução nº 003/2013 e PAAI 2022, realizamos auditoria no Sistema Patrimonial, em especial, quanto às aquisições e baixas no período de janeiro a outubro de 2022 e realizamos contagem física dos seguintes itens: Desktop, Monitor, Impressoras, Notebook e Condicionadores de Ar, posição em 31/10/2022, com o objetivo de verificar a pertinência e legalidade das aquisições e baixas, a documentação comprobatória atestando a regularidade e conformidade com a legislação e normas pertinentes à administração pública e de controle interno, entre outros aspectos inerentes à gestão e guarda do Patrimônio Público.

## ATOS NORMATIVOS

A Instrução Normativa SPA 001/2009 – Versão 02 de 2014, estabelece as diretrizes e procedimentos para o registro e controle de bens móveis que forem incorporados ao patrimônio do legislativo municipal, enquanto que a Instrução Normativa SPA 002/2009 – Versão 02 de 2014, estabelece as diretrizes e procedimentos a serem observados para a baixa de bens integrantes do patrimônio do Legislativo Municipal, quando de alienação, extravio ou furto, assim como, quando o bem for considerado inservível ou obsoleto.

Verifica-se que a última revisão/atualização ocorreu em 2014, portanto a oito anos.

## 1 - AQUISIÇÕES

No período de janeiro a outubro de 2022 o montante das aquisições é a seguintes:

Mês	Móveis e Utensílios – R\$	Equipamentos - R\$	Total
Fevereiro	4.898,00	0	4.898,00
Março	0	162.250,00	162.250,00
Abril	240,43	0	240,430
Junho	1.250,00	1.173,00	2.423,00
Julho	0	199,00	199,00
Agosto	70.320,55	11.770,00	82.090,55
Setembro	1.780,00	26.750,00	28.530,00
Outubro	0	21.490,00	21.490,00
<b>TOTAL</b>	<b>78.488,98</b>	<b>223.632,00</b>	<b>302.120,98</b>



# CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

ESTADO DE MATO GROSSO

--	--	--	--

Examinamos os processos de aquisição e constatamos a pertinência, regularidade e legalidade dos mesmos. Constatamos que os registros contábeis e patrimoniais foram adequadamente realizados nos sistemas próprios, ou seja, no ORCA E PATRIMONIAL e que para cada bem foi atribuído um nº de tombamento. Realizamos a verificação física dos mesmos, por amostragem, e observamos que os mesmos estão devidamente etiquetados com o nº do tombamento.

## 2 - BAIXAS

As baixas no período em referência estão demonstradas no quadro a seguir:

Mês	Móveis e Utensílios – R\$	Equipamentos - R\$	Total
Janeiro	26.824,59	0	26.824,59
Outubro	21.146,32	124.967,64	146.113,96
<b>TOTAL</b>	<b>47.970,91</b>	<b>124.967,64</b>	<b>172.938,55</b>

Os processos de baixa foram embasados em Ata da Comissão Permanente nomeada pela Portaria nº 010/2022, composta por Ingo Groeler – Presidente, Osvaldo Pereira – Secretário, Mauro Lagni – Membro e Delza Pereira Morais – Suplente, devidamente assinada s pela comissão e pelo presidente da Câmara Municipal Elbio Volkweis.

Constatamos que os registros contábeis e patrimoniais foram adequadamente realizados nos sistemas próprios, ou seja, no Contábil e Patrimonial e atestamos pela regularidade e legalidade do processo das baixas.

## 3 - VERIFICAÇÃO FÍSICA

### 3.1 – Desktop/Microcomputador

Patrimônio	Aquisição	Responsável	Inspeção Física
824	25/04/01	Comunicação	✓
1094	08/06/04	C P D	Não localizado
1497	23/06/09	C P D	Não localizado
1664	13/06/11	Plenário	✓



# CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

## ESTADO DE MATO GROSSO

2034	12/07/12	C P D	Não localizado
2035	12/07/12	C P D	Não localizado
2039	12/07/12	C P D	✓
2040	12/07/12	Marketing	✓
2097	18/10/12	C P D	Não localizado
2229	20/12/12	C P D	✓
2230	20/12/12	Legislativo	✓
2231	20/12/12	C P D	Não localizado
2232	20/12/12	Plenário	✓
2234	20/12/12	C P D	✓
2858	23/12/13	C P D	✓
2860	23/12/13	Comunicação	✓
2861	23/12/13	C P D	✓
2862	23/12/13	C P D	✓
2863	23/12/13	C P D	✓
2864	23/12/13	Ouvidoria	✓
2898	23/12/13	C P D	Não localizado
2899	23/12/13	Gab. Ver. Juventino	✓
2900	23/12/13	Ouvidoria/Digitalização	✓
3083	17/12/15	C P D	✓
3093	06/06/16	C P D	✓
3159	12/05/17	Contabilidade	✓
3160	12/05/17	C P D	✓
3161	12/05/17	Câmara Mirim	✓
3162	12/05/17	Ouvidoria/Digitalização	✓
3163	12/05/17	Legislativo	✓
3164	12/05/17	Legislativo	✓
3359	27/12/18	Compras	✓
3360	27/12/18	Compras	✓
3361	27/12/18	U C I	✓
3362	27/12/18	Gab. Ver. Moises	✓
3363	27/12/18	Gab. Ver. Lucinei	✓
3364	27/12/18	Gab. Ver. Dilmair	✓
3365	27/12/18	Gab. Ver. Hedvado	✓
3366	27/12/18	Gab. Ver. Adenilson	✓
3367	27/12/18	Gab. Ver. Paulinho Abreu	✓
3368	27/12/18	Gab. Ver. Debortoli	✓
3369	27/12/18	Gab. Ver. Toninho Bernardes	✓
3370	27/12/18	Gab. Ver. Elbio Volkwies	✓
3371	27/12/18	Gab. Ver. Prof. Graciele	✓
3372	27/12/18	Gab. Ver. Prof. Mário	✓
3373	27/12/18	Gab. Ver. Celsinho do Sopão	✓
3374	27/12/18	Gab. Ver. Célio Garcia	✓



# CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

## ESTADO DE MATO GROSSO

3375	27/12/18	Gab. Ver. Luiz Paulo		a)
3376	27/12/18	Jurídico	✓	
3377	27/12/18	U C I	✓	
3378	27/12/18	Gab. Ver. Juventino	✓	
3493	28/11/19	Marketing	✓	
3527	20/12/19	Legislativo	✓	
3528	20/12/19	Câmara Mirim	✓	
3529	20/12/19	Legislativo	✓	
3530	20/12/19	Legislativo	✓	
3531	20/12/19	Secretaria-Geral	✓	
3532	20/12/19	Chefe de Gabinete	✓	
3533	20/12/19	C P D	✓	
3534	20/12/19	Jurídico	✓	
3535	20/12/19	Compras	✓	
3536	20/12/19	Gab. Presidente	✓	
3903	25/03/22	C P D	✓	
3904	25/03/22	C P D	✓	
3905	25/03/22	Gab. Ver. Moisés	✓	
3906	25/03/22	Gab. Ver. Lucinei	✓	
3907	25/03/22	Gab. Ver. Dilmair	✓	
3908	25/03/22	Gab. Ver. Hedvado	✓	
3909	25/03/22	Gab. Ver. Adenilson	✓	
3910	25/03/22	Gab. Ver. Paulinho Abreu	✓	
3911	25/03/22	Gab. Ver. Debortoli	✓	
3912	25/03/22	Administração	✓	
3913	25/03/22	Gab. Ver. Toninho Bernardes	✓	
3914	25/03/22	Gab. Ver. Elbio Volkwies	✓	
3915	25/03/22	Gab. Ver. Prof. Graciele	✓	
3916	25/03/22	Gab. Ver. Prof. Mário	✓	
3917	25/03/22	Gab. Ver. Celsinho do Sopão	✓	
3918	25/03/22	Gab. Ver. Célio Garcia	✓	
3919	25/03/22	Gab. Ver. Luiz Paulo	✓	
3920	25/03/22	U C I	✓	
3921	25/03/22	R H	✓	
3922	25/03/22	Contabilidade	✓	
3923	25/03/22	Contabilidade	✓	
3924	25/03/22	Contabilidade	✓	
3925	25/03/22	Depósito	✓	
3926	25/03/22	Almoxarifado	✓	
3927	25/03/22	Gab. Ver. Juventino	✓	

**TOTAL**

**87**



# CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

## ESTADO DE MATO GROSSO

a) Fisicamente no CPD

✓ Inspeccionado fisicamente

**OBS.:** Os patrimônios de nº 2034 e 2097 já constavam como não localizados em nosso relatório nº 03/2020.

### 3.2 – Monitor

Patrimônio	Aquisição	Responsável	Inspeção Física
1545	09/10/09	Plenário	✓
1633	04/03/11	C P D	✓
1634	04/03/11	C P D	✓
1635	04/03/11	C P D	✓
1654	28/04/11	C P D	✓
1665	13/06/11	Plenário	✓
2076	30/07/12	C P D	✓
2077	30/07/12	Legislativo	✓
2079	30/07/12	Câmara Mirim	a)
2080	30/07/12	C P D	Não localizado
2121	05/11/12	Sala de Imprensa/Plenário	✓
2122	05/11/12	C P D	Não localizado
2123	05/11/12	Gab. Ver. Juventino	✓
2866	23/12/13	C P D	Não localizado
2867	23/12/13	C P D/Digitalização	✓
2868	23/12/13	Gab. Ver. Toninho Bernardes	✓
2869	23/12/13	C P D	✓
2872	23/12/13	Comunicação	✓
2874	23/12/13	U C I	✓
2875	23/12/13	C P D	Não localizado
2876	23/12/13	Administração	✓
2878	23/12/13	C P D	Não localizado
2879	23/12/13	C P D	✓
2904	23/12/13	C P D	✓
2905	23/12/13	C P D	✓
2907	23/12/13	Legislativo	✓
2908	23/12/13	C P D	✓
2910	23/12/13	C P D	✓
2911	23/12/13	C P D - Prof. Mário	✓
3054	15/12/15	Comunicação	✓
3055	15/12/15	C P D	✓
3056	15/12/15	Contabilidade	✓
3057	15/12/15	C P D	Não localizado



# CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

## ESTADO DE MATO GROSSO

3058	15/12/15	Marketing	✓
3201	04/10/17	Câmara Mirim	✓
3202	04/10/17	Contabilidade	✓
3203	04/10/17	Digitalização/Ouvidoria	✓
3204	04/10/17	Sala de Imprensa/Plenário	✓
3205	04/10/17	Digitalização/Ouvidoria	✓
3338	19/12/18	Compras	✓
3339	19/12/18	Compras	✓
3340	19/12/18	U C I	✓
3341	19/12/18	Gab. Ver. Moisés	✓
3342	19/12/18	Gab. Ver. Lucinei	✓
3343	19/12/18	Gab. Ver. Dilmair	✓
3344	19/12/18	Gab. Ver. Hedvaldo	✓
3345	19/12/18	Gab. Ver. Adenilson	✓
3346	19/12/18	Gab. Ver. Paulinho Abreu	✓
3347	19/12/18	Gab. Ver. Debortoli	✓
3348	19/12/18	Gab. Ver. Toninho Bernardes	✓
3349	19/12/18	Gab. Ver. Elbio Volkweis	✓
3350	19/12/18	Gab. Ver. Prof. Graciele	✓
3351	19/12/18	Gab. Ver. Prof. Mário	✓
3352	19/12/18	Gab. Ver. Celsinho do Sopão	✓
3353	19/12/18	Gab. Ver. Célio Garcia	✓
3354	19/12/18	Gab. Ver. Luiz Paulo	✓
3355	19/12/18	Jurídico	✓
3356	19/12/18	U C I	✓
3357	19/12/18	Gab. Ver. Juventino	✓
3527	20/12/19	Legislativo	✓
3538	20/12/19	C P D	✓
3539	20/12/19	Legislativo	✓
3540	20/12/19	Legislativo	✓
3541	20/12/19	Secretário-Geral	✓
3542	20/12/19	Chefe de Gabinete	✓
3543	20/12/19	Contabilidade	✓
3544	20/12/19	Jurídico	✓
3545	20/12/19	Compras	✓
3546	20/12/19	Gab. Presidência	✓
3552	28/02/20	Sala de Imprensa/Plenário	✓
3817	27/12/21	Almoxarifado	✓
3818	27/12/21	Gab. Ver. Lucinei	✓
3819	27/12/21	Gab. Ver. Prof. Mário	✓
3820	27/12/21	Gab. Ver. Moisés	✓
3821	27/12/21	Gab. Ver. Dilmair	✓
3822	27/12/21	R H	✓



# CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

## ESTADO DE MATO GROSSO

3823	27/12/21	Gab. Ver. Juventino	✓
3824	27/12/21	Gab. Ver. Debortoli	✓
3825	27/12/21	Gab. Ver. Célio Garcia	✓
3826	27/12/21	Gab. Ver. Celsinho do Sopão	✓
3827	27/12/21	Gab. Ver. Paulinho Abreu	✓
3828	27/12/21	Depósito	✓
3829	27/12/21	Gab. Ver. Adenilson	✓
3830	27/12/21	Gab. Ver. Hedvaldo	✓
3831	27/12/21	Gab. Ver. Luiz Paulo	✓
3832	27/12/21	Gab. Ver. Toninho Bernardes	✓
3833	27/12/21	Contabilidade	✓
3834	27/12/21	Gab. Ver. Prof. Graciele	✓
3835	27/12/21	C P D	✓
3836	27/12/21	Gab. Ver. Elbio Volkweis	✓
<b>TOTAL</b>			<b>90</b>

a) Baixado em 03/10/2022, porém, fisicamente na Câmara Mirim. Trata-se de um monitor de LCD 19", marca AOC com som integrado. O monitor da Câmara Mirim não é de 19".

✓ Inspeccionado fisicamente

**OBS.:** Os patrimônios de nº **2080; 2122; 2866 e 2878** já constavam como não localizados em nosso relatório nº 03/2020.

### 3.3 - Impressora

<b>Patrimônio</b>	<b>Aquisição</b>	<b>Responsável</b>	<b>Inspeção Física</b>
1265	26/07/07	C P D	✓
1478	02/06/09	C P D/Cheque	✓
1514	25/06/09	Jurídico	✓
1515	25/06/09	C P D	✓
1516	25/06/09	Comunicação	✓
1517	25/06/09	Gab. Ver. Moisés	✓
1518	25/06/09	Compras	✓
1519	25/06/09	Administração	✓
1520	25/06/09	C P D	✓
1521	25/06/09	Gab. Ver. Paulinho Abreu	✓
1522	25/06/09	C P D	✓
1523	25/06/09	Gab. Presidência	✓
1639	16/03/11	Legislativo	✓
1649	01/04/11	Câmara Mirim	✓





# CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

## ESTADO DE MATO GROSSO

1650	01/04/11	Digitalização/Ouvidoria	✓
1985	01/09/11	Gab. Ver. Celsinho	✓
1986	01/09/11	Gab. Ver. Prof. Mário	✓
2065	11/07/12	Gab. Ver. Prof. Graciele	✓
2066	11/07/12	Gab. Ver. Debortoli	✓
2067	11/07/12	Gab. Ver. Adenilson	✓
2068	11/07/12	Gab. Ver. Dilmair	✓
2069	11/07/12	Gab. Ver. Lucinei	✓
2070	11/07/12	Recepção	✓
2071	11/07/12	Gab. Ver. Toninho Bernardes	✓
2072	11/07/12	Gab. Ver. Hedvaldo	✓
2073	11/07/12	Marketing	✓
2074	11/07/12	Gab. Ver. Juventino	✓
2266	21/08/13	Secretário-Geral	✓
2267	21/08/13	Gab. Ver. Célio Garcia	✓
2268	21/08/13	Chefia de Gabinete	✓
2269	21/08/13	U C I	✓
2270	21/08/13	Legislativo	✓
2885	23/12/13	Gab. Ver. Luiz Paulo	✓
2886	23/12/13	Comunicação	✓
2887	23/12/13	Contabilidade	✓
2919	23/12/13	Câmara Mirim	✓
2920	23/12/13	Sala de Imprensa/Plenário	✓
2921	23/12/13	C P D	Não localizado
2922	23/12/13	Gab. Ver. Elbio Volkweis	✓
2923	23/12/13	U C I	✓
2924	23/12/13	C P D	Não localizado
2925	23/12/13	Sala de Reunião Máster	✓
2957	10/12/14	Jurídico	✓
2963	17/12/14	R H	✓
3358	19/12/18	Legislativo	✓
3379	27/12/18	Legislativo	✓
3422	01/03/19	Recepção da Presidência	✓
3423	01/03/19	Plenário	✓
3837	27/12/21	Almoxarifado	✓
3838	27/12/21	Contabilidade	✓
3839	27/12/21	Compras	✓
<b>TOTAL</b>			<b>81</b>

✓ Inspeccionado fisicamente



# CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

## ESTADO DE MATO GROSSO

### 3.4 – Notebook

Patrimônio	Aquisição	Responsável	Termo Individual	Inspeção Física
2103	18/10/12	Contabilidade	OK	✓
2104	18/10/12	C P D (Mauro)	OK	Não localizado
2202	18/10/12	C P D	1	✓
2203	18/10/12	C P D – André	OK	✓
2204	18/10/12	C P D – Mauro	10	Não localizado
2880	23/12/13	C P D/Mauro – Sala Licitação	OK	✓
2914	23/12/13	Compras e Licitação	11	✓
2915	23/12/13	Plenário	1	✓
2916	23/12/13	Sala de Imprensa/Plenário	2	✓
2917	23/12/13	C P D – Mauro	OK	Não localizado
2918	23/12/13	C P D – Mauro	OK	✓
3165	12/05/17	Sala de Imprensa/Plenário	3	✓
3166	12/05/17	Ver. Toninho Bernardes	OK	✓
3167	12/05/17	C P D	4	✓
3168	12/05/17	Recepção Presidência	5	✓
3169	12/05/17	Recepção – Rita	OK	✓
3170	12/05/17	Comunicação	6	Não localizado
3415	25/02/19	Sala de Imprensa/Plenário	OK	✓
3416	25/02/19	Legislativo	OK	✓
3417	25/02/19	C P D – Mauro	OK	✓
3418	25/02/19	Recepção Presidência	OK	✓
3419	25/02/19	Gab. Ver. Célio Garcia	OK	✓
3420	25/02/19	Marketing	1	✓
3421	25/02/19	C P D – Carlos	OK	✓
3483	19/11/19	Marketing – Wagner Baú	OK	✓
3840	27/12/21	Gab. Ver. Luiz Paulo	1	7
3841	27/12/21	Gab. Ver. Célio Garcia	OK	✓
3842	27/12/21	Gab. Ver. Celsinho do Sopão	OK	✓
3843	27/12/21	Gab. Ver. Prof. Mário	8	9
3844	27/12/21	Gab. Ver. Prof. Graciele	OK	✓
3845	27/12/21	Gab. 1ª Secretaria3	OK	
3846	27/12/21	Gab. Ver. Toninho Bernardes	1	
3847	27/12/21	Gab. Ver. Debortoli	OK	
3848	27/12/21	Gab. Ver. Paulinho Abreu	OK	
3849	27/12/21	Gab. Ver. Adenilson Rocha	OK	
3850	27/12/21	Gab. Ver. Hedvaldo Costa	OK	
3851	27/12/21	Gab. Ver. Dilmair	OK	
3852	27/12/21	Gab. Ver. Lucinei	OK	
3853	27/12/21	Gab. Ver. Moisés	OK	
3854	27/12/21	Recepção da Presidência	OK	✓
<b>TOTAL</b>			<b>40</b>	



# CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

## ESTADO DE MATO GROSSO

- 1) Termo não localizado
- 2) Termo em nome do Mauro Lagni
- 3) Termo em nome do vereador Adenilson Rocha
- 4) Termo em nome de Mauro Lagni, porém fisicamente na 1ª secretaria
- 5) Termo em nome Laudemara P. de Sant'Ana, porém fisicamente na 1ª secretaria
- 6) Termo em nome de Igor Marangon, porém devolvido ao CPD
- 7) Fisicamente com o vereador Prof. Mário
- 8) Termo em nome do vereador Prof. Mário
- 9) Fisicamente com o vereador Prof. Luiz Paulo
- 10) Termo em nome de Mauro Lagni, porém na sala de Compras e Licitações
- 11) Termo em nome de Marcieli Gomes, porém fisicamente no CPD

**OBS.:** 01) Verificação dos termos realizado em **21/10/2022**.

02) O patrimônio de nº **2917** já constavam como não localizados em nosso relatório nº 03/2020.

✓ Inspeccionado fisicamente

Constatamos falta de padronização dos termos de responsabilidade, especialmente no tocante a descrição do bem, cujo texto, no mínimo deve conter o nº do bem, o número de série, a data da sua emissão e assinatura de quem o tem sob sua guarda, além de ser emitido em papel timbrado.

### 3.5 - Condicionador de Ar

<b>Patrimônio</b>	<b>Aquisição</b>	<b>Responsável</b>	<b>Inspeção Física</b>
1682	14/07/11	Gab. Ver. Dilmair	✓
1684	14/07/11	Depósito	✓
1695	14/07/11	Sala de Reunião Master	✓
2093	24/10/12	Gab. Ver. Moisés	✓
2094	24/10/12	Depósito	<b>Não localizado</b>
2932	16/06/14	Contabilidade - Depósito	✓
2933	02/07/14	Gab. Ver. Lucinei	✓
2934	02/07/14	Câmara Mirim	✓
2935	02/07/14	Gab. Ver. Luiz Paulo	✓
2937	02/07/14	Depósito	✓
2958	16/12/14	Gab. Ver. Célio Garcia	✓
2959	16/12/14	Câmara Mirim	✓
2962	16/12/14	Gab. Ver. Adenilson	✓
2972	23/04/15	Legislativo	✓
2973	23/04/15	Marketing	✓
2974	23/04/15	Gab. Ver. Celsinho do Sopão	✓
2975	23/04/15	Depósito	✓



# CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

## ESTADO DE MATO GROSSO

2976	23/04/15	Gab. Ver. Prof. Mário	✓
2977	23/04/15	Gab. Ver. Toninho Bernardes	✓
2978	23/04/15	Gab. Ver. Debortoli	✓
2979	23/04/15	Gab. Ver. Lucinei	✓
3037	21/10/15	Legislativo	✓
3039	21/10/15	Recepção da Presidência	✓
3040	21/10/15	Comunicação	✓
3041	21/10/15	U C I	✓
3042	17/11/15	Almoxarifado	✓
3043	17/11/15	Gab. Ver. Prof. Graciele	✓
3045	17/11/15	Gab. Ver. Célio Garcia	✓
3047	17/11/15	Gab. Ver. Toninho Bernardes	✓
3048	17/11/15	Gab. Ver. Elbio Volkweis	✓
3049	17/11/15	Gab. Ver. Debortoli	✓
3050	17/11/15	Gab. Presidência	✓
3051	17/11/15	Gab. Presidência	✓
3253	23/02/18	C P D	✓
3254	23/02/18	Administração	✓
3255	23/02/18	Operações de Rede	✓
3256	23/02/18	C P D	✓
3257	23/02/18	Gab. Ver. Luiz Paulo	✓
3258	23/02/18	Gab. Ver. Prof. Mário	✓
3259	23/02/18	Gab. Ver. Paulinho Abreu	✓
3260	23/02/18	Plenário	✓
3261	23/02/18	Gab. Ver. Moisés	✓
3262	23/02/18	Gab. Ver. Prof. Graciele	✓
3263	23/02/18	Almoxarifado	✓
3264	23/02/18	Guarita/Digitalização	✓
3265	23/02/18	Sala de Reunião Licitação	✓
3266	23/02/18	Legislativo	✓
3267	23/02/18	Sala de Imprensa/Plenário	✓
3268	23/02/18	Compras	✓
3269	23/02/18	Copa/Cozinha	✓
3270	23/02/18	Recepção da Presidência	✓
3271	23/02/18	Copa/Cozinha	✓
3272	23/02/18	Gab. 1ª Secretaria	✓
3273	23/02/18	Recepção Geral	✓
3274	23/02/18	Plenário	✓
3275	23/02/18	Plenário	✓
3276	23/02/18	Recepção Geral	✓
3597	13/10/20	Gab. Ver. Celsinho do Sopão	✓
3598	13/10/20	Gab. Ver. Elbio Volkweis	✓
3599	13/10/20	Gab. Ver. Paulinho Abreu	✓



# CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

ESTADO DE MATO GROSSO

3600	13/10/20	C P D	✓
3601	13/10/20	Gab. Ver. Adenilson	✓
3602	13/10/20	R H	✓
3603	13/10/20	Jurídico	✓
3604	13/10/20	Gab. Ver. Juventino	✓
3605	13/10/20	Chefe de Gabinete Presidente	✓
3606	06/11/20	Plenário	✓
3607	06/11/20	Plenário	✓
3608	06/11/20	Plenário	✓
3609	06/11/20	Plenário	✓
3610	06/11/20	Câmara – Estoque	✓
3939	06/09/22	Gab. Ver. Hedvaldo Costa	✓
3940	06/09/22	Gab. Ver. Hedvaldo Costa	✓
3941	06/09/22	Gab. Ver. Dilmair	✓
3942	06/09/22	Câmara – Estoque	✓
3943	06/09/22	Câmara – Estoque	✓
3944	26/08/22	Câmara – Estoque	✓
3945	26/08/22	Câmara – Estoque	✓
3951	12/09/22	Câmara – Estoque	✓
3950	12/09/22	Câmara – Estoque	✓
<b>TOTAL</b>			<b>80</b>

✓ Inspeccionado fisicamente

Constatamos que na sala do Secretário-Geral está instalado e em perfeito estado de funcionamento um Ar Condicionado com a plaqueta nº 2929. Ocorre que no sistema patrimonial esse nº de patrimônio foi baixado em 20/03/2017 referente a um Ar Condicionado com 12.000 BTUS da marca Midea.

## 4 – SISTEMA PATRIMONIAL x SISTEMA CONTÁBIL

Realizamos a comparação dos saldos entre os Sistema Patrimonial e Contábil e a situação encontrada foi a seguintes:

Descrição	Sistema Patrimonial	Sistema Contábil	Diferença
Terrenos	3.150.000,00	3.150.000,00	0,00
Construção/Prédio	2.593.564,64	3.288.930,07	<b>(695.365,43)</b>
Veículos	83.266,00	83.266,00	0,00
Móveis e Equipamentos	2.268.131,07	2.236.715,19	<b>31.415,88</b>



# CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

## ESTADO DE MATO GROSSO

A diferença de R\$ **695.365,43** refere-se aos seguintes contratos de obra de engenharia, projetos básico e executivo do estacionamento coberto dos vereadores, reforma do plenário e adequações no prédio, reconhecidos contabilmente e não no sistema patrimonial:

◆ Contrato nº 11/2017 com Guilherme Luiz Aimi ME	R\$ 27.000,04
◆ Contrato nº 05/2018 com Amazon Empreendimentos Ltda	R\$ 60.902,46
◆ Contrato nº 10/2018 com Águia Engenharia Ltda EPP	R\$ 607.462,93
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 695.365,43</b>

A diferença de R\$ **31.415,88** precisa ser imediatamente apurada e as providências necessárias para o devido ajuste tomadas.

### 5 – PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

As informações disponíveis no Portal da Transparência são as do Sistema Patrimonial, portanto, a conta Construção/Prédio apresenta o valor de R\$ 2.593.564,64 e não o valor correto que é de R\$ 3.288.930,07.

No Portal consta equivocadamente o valor de R\$ 643.610,53 como obras em andamento, entretanto, esse valor já foi transferido para a conta de Construção/Prédio.

### 6 – INVENTÁRIO FÍSICO-FINANCEIRO

É obrigatório a realização do Inventário Físico-Financeiro dos bens móveis e imóveis nos termos da Lei nº 4.320/64, artigos 94 a 96 por Comissão, de no mínimo 3 membros, especialmente designada.

Os valores financeiros do Inventário devem estar conciliados com os registrados na contabilidade, ou seja, devem ser iguais. Cabe à contabilidade manter em arquivo uma via do registro analítico (Inventário) dos bens que compõem o Patrimônio da Câmara, como suporte aos valores registrados contabilmente.

A Comissão foi designada pela Portaria nº 010/2022 em 10 de janeiro composta pelos servidores Ingo Groeler, Osvaldo Pereira, Mauro Lagni e Delza Pereira Moraes, portanto, cabe-lhes, proceder ao Inventário Físico-Financeiro a encerra-se em 31 de dezembro de 2022.

### ACHADOS

Com relação aos processos de aquisição e baixas ocorridas no patrimônio do Legislativo Municipal temos que os mesmos foram regulares, pertinentes e que foram observados os procedimentos exigidos pela legislação e regulamentos vigentes.



# CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

## ESTADO DE MATO GROSSO

---

Quanto a verificação física temos as seguintes constatações que demonstram fragilidade no sistema de controle interno quanto a gestão do patrimônio:

### **Desktop/Microcomputador**

- Dos 87 computadores que constam no Sistema Patrimonial, 20 estão sob a responsabilidade do CPD – setor de Tecnologia da Informação, ou seja, 23% do total;
- 1 computador está com responsável diferente daquele registrado no sistema (3375);
- 7 não localizados (1094; 1497; 2034; 2035; 2097; 2231 e 2898).

### **Monitor**

- Dos 90 monitores que constam no Sistema Patrimonial, 22 estão sob a responsabilidade do CPD – setor de Tecnologia da Informação, ou seja, 24% do total;
- 2 monitores estão com responsável diferente daquele registrado no sistema (2867 e 2911);
- 6 não localizados (2080; 2122; 2866; 2875; 2878 e 3057).

### **Impressoras**

- 3 impressoras estão com responsável diferente daquele registrado no sistema (1522; 1986 e 2073);
- 2 não localizadas (2921 e 2924).

### **Condicionadores de AR**

- 1 condicionador de ar está com responsável diferente daquele registrado no sistema (3943);
- 1 não localizado (2094).

### **Notebook**

- Dos 40 notebooks, 07 estão com termo individual em nome de responsável diverso daquele registrado no sistema de controle patrimonial;
- Não localizamos termo individual para os notebooks de nº 2202; 2915; 3420; 3840 e 3846;
- 4 não localizados (2104; 2204; 2917 e 3170).

Do confronto entre os Sistemas Contábil e Patrimonial (analítico de bens) no tocante aos valores totais, constatamos as seguintes inconsistências (item 4 desse relatório):



# CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

## ESTADO DE MATO GROSSO

---

- O valor registrado na contabilidade na conta de Construção de Prédios Públicos apresenta um valor maior de R\$ 695.365,43 em relação ao registrado no sistema patrimonial; e
- O valor registrado na contabilidade na conta de Móveis e Equipamentos apresenta um valor menor de R\$ 31.415,88 em relação ao registrado no sistema patrimonial.

Com relação aos valores patrimoniais disponibilizados no Portal da Transparência constatamos a seguinte inconsistência (item 5 desse relatório):

- Consta equivocadamente o valor de R\$ 643.610,53 como obras em andamento, entretanto, esse valor já foi transferido para a conta de Construção/Prédio.

### **Recomendações/Orientações**

**01) Recomendamos seja procedida, imediatamente, avaliação dos equipamentos sob a responsabilidade do Departamento de Tecnologia da Informação – TI, com o objetivo de verificar se os mesmos ainda tem potencial de utilização ou não.**

Constatamos uma grande quantidade de equipamentos sob responsabilidade do departamento de TI, ou seja, aproximadamente, 23% do total dos Desktop/Microcomputadores e 24% do total dos Monitores registrados no Sistema Patrimonial e Contábil, itens 3.1 e 3.2 este relatório. Deverá ser procedida a respectiva baixa dos equipamentos obsoletos e ociosos e equipamentos parados por problema de manutenção, cuja reparação seja antieconômica.

**02) Recomendamos que a movimentação/transferência de bens patrimoniais seja realizada mediante formalização prévia do Termo de Transferência Patrimonial assinada pelo responsável atual, responsável futuro e pelo responsável do setor de Patrimônio.**

Constamos que vários bens patrimoniais por nós inspecionados, conforme item 3 deste relatório, estão com responsável diferente daquele registrado no sistema patrimonial, demonstrando deficiência no sistema de controle interno afeto ao Patrimônio.

Para o controle adequado e seguro nenhum bem pode ser movimentado sem a presença do responsável pelo Patrimônio e emissão prévia do respectivo Termo de Transferência Patrimonial, devidamente assinado pelos envolvidos, inclusive quando for devolvido ao Departamento de TI.

**03) Recomendamos a emissão do Termo de Responsabilidade Individual dos Notebooks e sua atualização quando da mudança de responsável.**





# CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

## ESTADO DE MATO GROSSO

---

Estão registrados no Sistema Patrimonial 40 notebooks, sendo que não localizamos, na o respectivo termo individual do patrimônio nº 2202; 2915; 3420; 3840 e 3846 e 07 estão com termo individual em nome de responsável diverso daquele registrado no sistema de controle patrimonial, conforme item 3.4 deste relatório, demonstrando problema grave de controle e tornando complicada eventual apuração de responsabilidade por parte da administração.

Recomendamos a regularização imediata das situações apontadas e que nenhum equipamento seja entregue sem emissão do Termo Individual que deverá estar adequadamente arquivado no setor de Patrimônio.

#### **04) Recomendamos padronização do Termo de Responsabilidade Individual dos Notebooks.**

Constatamos falta de padronização dos termos de responsabilidade, especialmente no tocante a descrição do bem, cujo texto, no mínimo, deve conter o nº do bem, o número de série, a data da sua emissão e assinatura de quem o tem sob sua guarda, além de ser emitido em papel timbrado.

Recomendamos adequação imediata dos referidos termos.

#### **05) Recomendamos uma ação “pente fino” pelo responsável pelo setor de Patrimônio a fim de identificar os equipamentos não localizados e, se necessário for, deverá ser procedida apuração de eventual responsabilidade.**

Durante nosso trabalho de verificação não localizamos os bens com os seguintes números patrimoniais:

- Desktop/Microcomputador (1094; 1497; 2034; 2035; 2097; 2231 e 2898)
- Monitor (2080; 2122; 2866; 2875; 2878 e 3057)
- Notebook (2104; 2204; 2917 e 3170)
- Impressoras (2921 e 2924)
- Condicionador de Ar (2094)

Lembramos que os patrimônios de nº 2034; 2097; 2080; 2122; 2866; 2878 e 2917 já constavam do nosso relatório de auditoria nº 03/2020.

#### **06) Recomendamos apurar e regularizar as diferenças entre os valores totais registrados na contabilidade e sistema de controle patrimonial.**

Constatamos que o valor registrado na contabilidade na conta de Construção de Prédios Públicos apresenta um valor **maior** de R\$ 695.365,43 em relação ao registrado no sistema patrimonial e que o valor registrado na contabilidade na conta de Móveis e Equipamentos apresenta um valor **menor** de R\$ 31.415,88 em relação ao registrado no sistema patrimonial.



# CÂMARA MUNICIPAL DE SINOP

## ESTADO DE MATO GROSSO

---

Os valores entre os registros contábeis das contas de bens permanentes devem ser compatíveis com os registros analíticos do sistema de controle patrimonial.

O Inventário Físico-Financeiro a ser realizado, pela Comissão designada através da Portaria nº 010/2022, por ocasião do encerramento do exercício financeiro de 2.022, deverá identificar e evidenciar referidas incompatibilidades entre os registros e os ajustes providenciados.

**07) Recomendamos corrigir o valor que, equivocadamente, consta como obras em andamento, no Portal da Transparência.**

No Portal da Transparência aparece a informação de que existe o valor de R\$ 643.610,53 na conta de obras em andamento. Tal informação é equivocada, uma vez que esse valor já foi incorporado a conta de Construção de Prédios Públicos.

Providências para regularização devem ser imediatas, vez que o Portal da Transparência tem por objetivo disponibilizar informações verídicas e consistentes com os registros próprios do ente público.

**08) Recomendamos que o chefe da Divisão de Patrimônio seja escolhido entre o quadro de servidores efetivos.**

A doutrina brasileira, inclusive a jurisprudência do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso – TCE/MT, entende que as atividades ordinárias, corriqueiras e permanentes, que é o caso do responsável pela divisão de patrimônio, devem ser exercidas por servidor efetivo (art. 37, II, da Constituição Federal). Portanto, restará configurada a burla ao princípio do concurso público, sendo eivada de inconstitucionalidade a lei municipal na parte que cria tal cargo.

O TCE/MT materializou seu entendimento nesse sentido na Resolução de Consulta nº 33/2013-TP, além de diversos Acórdãos, como os de nº 31/2020-TP; 449/2019-TP; 551/2018-TP, entre outros.

Câmara Municipal de Sinop/MT, 16 de novembro de 2022.

**José Marcelo Philippsen**  
**Auditor Público Interno**