



FISCALIZAÇÃO

ORDENADA

ALMOXARIFADO

JUNHO - 2017

TC 6846/989/16

Edgard Camargo Rodrigues
Conselheiro

ALMOXARIFADO CENTRAL DA
PREFEITURA MUNICIPAL DE
SANTANA DE PARNAIBA

Responsável pela Fiscalização

DSF-I

8-DF

Andrea Crocci de Souza Nassif
Agente da Fiscalização

Almoxarifado

controle eficiente

O **Tribunal de Contas** do Estado de São Paulo é o guardião da sociedade que orienta e fiscaliza o cumprimento das leis aplicáveis aos seus jurisdicionados estaduais e municipais.

O **Almoxarifado** se constitui num dos mais importantes setores dos órgãos públicos pelo qual transitam bens e materiais de diversas especificidades, que integrarão de alguma forma as ações e programas de governo à disposição da sociedade.

Contexto da Fiscalização

Almoxarifado

Assim como em ações anteriores, o trabalho foi desenvolvido numa única etapa, com a aplicação in loco de questionário dividido em grupos de questões específicas, cujas respostas nortearão os trabalhos de rotina das equipes de fiscalização e darão uma visão geral à sociedade da gestão do Almoxarifado, cuja gerência é de responsabilidade do Estado e dos municípios, por seus órgãos da administração direta e indireta.

Esta Fiscalização Ordenada teve como escopo aferir:

- Qualificação do responsável pelo setor;
- A estrutura física externa do Almoxarifado que garanta a boa guarda dos bens públicos;
- A estrutura física interna do Almoxarifado que garanta a boa guarda dos bens públicos;
- Os procedimentos de recebimento, guarda e expedição dos bens do almoxarifado;

Em tópicos mais detalhados, visando constatar a efetividade da gestão, foram verificados:

- Controle recebimento, guarda e expedição de materiais;
- Controle de desperdício de materiais;
- Verificação da adequação do saldo de materiais em confronto com os registros contábeis;
- Atuação do Controle Interno no Almoxarifado.

O registro fotográfico realizado na maioria dos órgãos fiscalizados proporciona um parâmetro importante da realidade da gestão deste setor do serviço público.

Os dados ora divulgados trazem a certeza de que há muito a ser feito e que as ações ordenadas implementadas pela Corte de Contas Paulista, além de subsidiar o gestor público em eventuais correções que se façam necessárias, fortalecem nossa interação com a sociedade.

Por fim, importante ressaltar que os resultados ora apresentados derivam da conjunção de esforços de uma equipe multidisciplinar, os quais permitiram que os resultados das inspeções chegassem em tempo real à Direção da Casa.

Números da IV Fiscalização Ordenada – Almoxarifado

234	servidores do TCESP empregados na fiscalização
234	órgãos e entidades fiscalizadas
80	quesitos processados
18720	análises responsivas

IV Fiscalização Ordenada 2017

ALMOXARIFADO CENTRAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DE PARNAIBA

Identificação do almoxarifado

1) Nome (denominação) do Almoxarifado:

Resposta: **Almoxarifado Central**

Comentários: -

Profissionais

1) Nome do responsável pelo almoxarifado:

Resposta: **Jose Luiz da Silva Filho**

Comentários: -

2) Cargo do responsável pelo almoxarifado:

Resposta: **Assessor Técnico de Gabinete 1**

Comentários: -

3) Forma de provimento do cargo do responsável:

Resposta: **Comissionado (de fora)**

Comentários: -

4) Formação profissional exigida para o cargo?

Resposta: **Não exigido**

Comentários: -

5) Formação profissional do ocupante do cargo?

Resposta: **Médio**

Comentários: O grau de escolaridade do ocupante do cargo em comissão não é compatível com as funções e atividades própria de chefia, assessoramento e direção.

6) Caso exista especificação de área (curso) de formação profissional para a ocupação do cargo, está preenchido corretamente?

Resposta: **Sim**

Comentários: Prejudicado - não existe nenhuma especificação de área (curso) de formação profissional para ocupação do cargo.

6.1) Qual a área (curso) de formação profissional exigida para preenchimento do cargo?

Resposta: -

Comentários: -

6.2) Qual a área (curso) de formação profissional do ocupante do cargo?

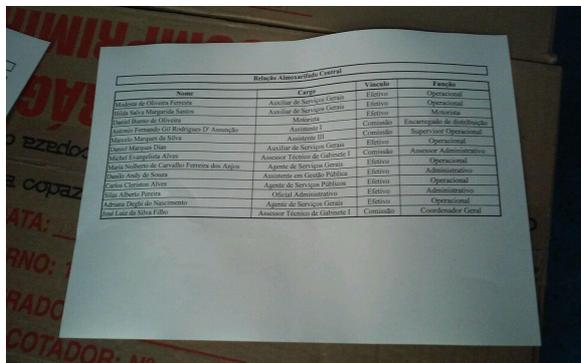
Resposta: -

Comentários: -

7) Quantos funcionários existem - em serviços burocráticos e na movimentação de estoque (excluído o responsável)?

Resposta: 12.00

Comentários: -



Nome	Cargos	Vínculo	Função
Robson de Oliveira Pereira	Auxiliar de Serviços Gerais	Efetivo	Operacional
Edilaine Maria Margarida Santos	Auxiliar de Serviços Gerais	Efetivo	Operacional
Paula Patrícia de Oliveira	Manutenção	Efetivo	Manutenção
Antonio Fernando Gili Rodrigues D'Assunção	Assistente I	Comissão	Coordenador de administração
Marcelo Marques de Silva	Assistente III	Comissão	Supervisor Operacional
Antonio Marques Dias	Auxiliar de Serviços Gerais	Efetivo	Operacional
Michael Evangelista Alves	Auxiliar de Serviços Gerais	Efetivo	Operacional
Marcelo Nogueira de Carvalho Ferreira dos Anjos	Assessor Técnico de Gabinete I	Comissão	Assessor Administrativo
Diego André de Sousa	Agente de Serviços Gerais	Efetivo	Operacional
Carla Christiane Alves	Assistente em Gestão Pública	Efetivo	Administrativo
Elizete Alberte Pereira	Oficial Administrativo	Efetivo	Administrativo
Adriana Regina de Nascimento	Agente de Serviços Gerais	Efetivo	Operacional
Paulo Lourenço de Silva Filho	Assessor Técnico de Gabinete I	Comissão	Coordenador Geral

Estrutura física externa

1) O prédio apresenta-se externamente em bom estado?

Resposta: **Sim**

Comentários: -



2) Observada externamente, a cobertura do almoxarifado está em perfeito estado?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

3) O local apresenta segurança?

Resposta: **Não**

Comentários: -

4) Existe serviço de segurança - 24 horas por dia?

Resposta: **Não**

Comentários: -

5) Existe área para manobra de caminhões?

Resposta: **Sim**

Comentários: Caminhões de pequeno porte, pois o almoxarifado é pequeno.



6) Existe plataforma para carga e descarga?

Resposta: **Não**

Comentários: -

6.1) Se houver área de carga e descarga ela é coberta?

Resposta: -

Comentários: -

7) Há rampas facilitando a locomoção de carrinhos?

Resposta: **Não**

Comentários: -

8) O escritório da administração do almoxarifado situa-se no mesmo local?

Resposta: **Sim**

Comentários: -



9) Está bem instalado?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

Estrutura física interna

1) Os materiais estão protegidos contra intempéries, sinistros e outras forças físicas da natureza?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

2) O espaço físico é suficiente?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

3) Almoxarifado tem independência dos setores de Compras e Tesouraria?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

4) A iluminação é boa?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

5) Quadro de força externo à área de estocagem?

Resposta: **Não**

Comentários: -



6) Existem fiações elétricas expostas e não em tubulações?

Resposta: **Não**

Comentários: -

7) O local apresenta internamente sinais de infiltrações, goteiras, umidade, etc.?

Resposta: **Sim**

Comentários: Goteira apenas no canto do estabelecimento, onde não tem materiais armazenados.
Foi constatada infiltração em uma parede.



8) Há possibilidade de entrada de água de chuva?

Resposta: **Não**

Comentários: -

9) Existe proteção contra a entrada de roedores?

Resposta: **Não**

Comentários: -

10) Existe proteção contra a entrada de aves?

Resposta: **Não**

Comentários: -

11) Existem extintores de incêndio?

Resposta: **Sim**

Comentários: -



11.1) Estão dentro do prazo de validade?

Resposta: **Sim**

Comentários: -



12) **Existem prateleiras em número suficiente para a armazenagem dos materiais?**

Resposta: **Não**

Comentários: Os materiais de escritório estão todos em prateleiras. No entanto, os materiais de limpeza e alimentícios (açúcar e café) estão sobre pallets.



13) **Existem equipamentos (empilhadeira, carrinhos de transporte etc.) em número suficiente para operação racional do almoxarifado?**

Resposta: **Não**

Comentários: So possui 1 carrinho de transporte.



Áreas do almoxarifado

1) A temperatura do ambiente é adequada e confortável?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

2) A Recepção é separada da área de armazenamento?

Resposta: **Sim**

Comentários: -



3) Existe área de Expedição?

Resposta: **Sim**

Comentários: -



4) Existe vestiário para o pessoal de carga e descarga com chuveiro?

Resposta: **Não**

Comentários: -



5) Existe refeitório no local?

Resposta: **Sim**

Comentários: -



6) Existem sanitários?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

7) Sanitários em boas condições de utilização (limpeza)?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

8) Existe AVCB?

Resposta: **Não**

Comentários: -

8.1) AVCB dentro da validade?

Resposta: -

Comentários: -

8.2) Data da validade do certificado AVCB:

Resposta: -

Comentários: -

9) Foi desratizado nos últimos seis meses?

Resposta: **Não**

Comentários: Raramente é desratizado, pois nao tem muitos alimentos (apenas acucar e cafe)

10) Existe Certificado de Desratização?

Resposta: **Não**

Comentários: -

10.1) Data da validade do certificado de desratização:

Resposta: -

Comentários: -

11) Foi dedetizado nos últimos seis meses?

Resposta: **Não**

Comentários: -

12) Existe Certificado de Dedetização?

Resposta: **Não**

Comentários: -

12.1) Data da validade do certificado de dedetização:

Resposta: -

Comentários: -

13) Há local próprio para o lixo coletado nas dependências do almoxarifado?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

14) No recinto do Almoxarifado, é permitida a entrada de pessoas estranhas ao seu funcionamento?

Resposta: **Não**

Comentários: -

Procedimentos do almoxarifado

1) As funções dos responsáveis pelo Almoxarifado estão claramente definidas, com relação à escrituração, ao recebimento e à expedição de materiais?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

2) Existe separação física, bem delimitada, entre o recebimento, expedição e a armazenagem geral?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

3) As condições para recebimento dos materiais são boas?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

4) Todos os materiais de consumo e permanente, mesmo que para distribuição direta e imediata, passam obrigatoriamente pelos controles do Almoxarifado?

Resposta: **Não**

Comentários: O Almoxarifado Central não atende os bens de consumo das Secretarias de Saúde e Educação, bem como do Setor de Promoção Social. Em relação aos bens permanentes, o Setor de Patrimônio e Bens Imóveis que possui o controle geral.

5) Existência de materiais acondicionados diretamente no chão, amontoados ou mal acondicionados?

Resposta: Não

Comentários: Nao, todos estao nas prateleiras ou palletes.



6) Existência de materiais acondicionados em contato direto com paredes?

Resposta: Não

Comentários: -

7) Materiais dispostos organizadamente?

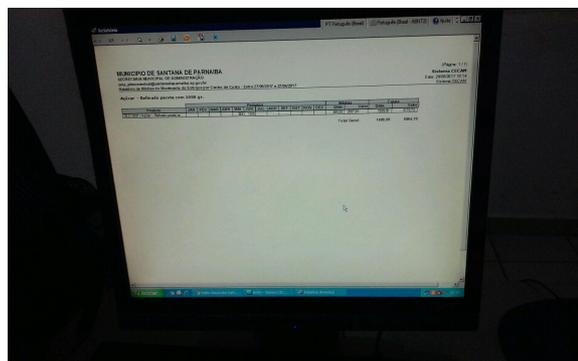
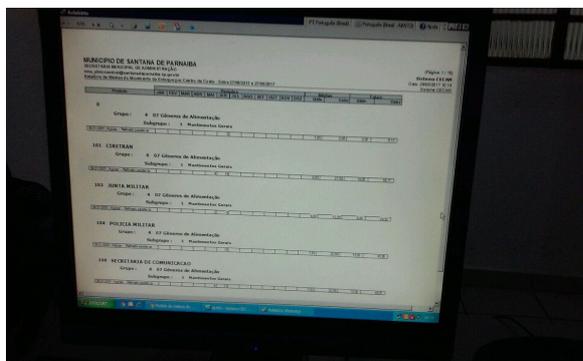
Resposta: Sim

Comentários: -

5) Sistema apresenta consumo médio mensal por item?

Resposta: **Sim**

Comentários: -



6) Sistema apresenta estoque mínimo por item?

Resposta: **Não**

Comentários: Feito manualmente.

7) Sistema apresenta estoque máximo por item?

Resposta: **Não**

Comentários: -

8) Existe relatório por item apresentando estoque máximo x consumo em determinado período?

Resposta: **Não**

Comentários: -

9) Existe relatório com ponto de reposição?

Resposta: **Não**

Comentários: -

10) Há controle de itens zerados?

Resposta: **Não**

Comentários: Existe controle manual dos itens ainda em uso (antes de finalizarem). Foi esclarecido que o sistema emite um relatório com todos os itens zerados. No entanto, este Relatório contém itens que foram consumidos uma única vez ou estão fora de uso por muito tempo, que nem tem necessidade de reposição. Por essa razão, tal relatório não é utilizado por eles.

11) Quantos itens zerados havia no dia?

Resposta: **0.00**

Comentários: Prejudicado - Tem controle manual dos itens em uso antes de zerarem. Foi esclarecido que o sistema emite um relatório com todos os itens zerados, mas com itens fora de uso por um grande tempo, que nem tem necessidade de reposição. Por essa razão, tal relatório é inútil para eles.

12) Itens zerados: quanto representa do total do estoque?

Resposta: **0.00%**

Comentários: -

13) Frequência do inventário?

Resposta: **Outro**

Comentários: Semanal

14) Data do último inventário realizado:

Resposta: **26/06/2017**

Comentários: -

MUNICÍPIO DE SANTANA DE PARNABA
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO
Inventário Geral - 2016/2017

Atmosfera (Medida) - Atmosférico Central

Item Descrição Un. Qtda

1 - 22 Material de Limpeza e Produtos de Higienização

01.01.0004 Papel Toalha PCT 8.738,00 01

01.01.0003 Sabonete Mágica PCT 450,00 01

01.01.0008 Papel Toalha Ultra-Folhas UNED 460,00 01

01.01.0009 Papel Higiênico 200 Fls UNED 400,00 01

01.01.0010 Sabonete líquido UNED 80,00 01

01.01.0017 Alcool Gel UNED 90,00 01

01.01.0086 Recurso para fôlha de sabonete PC 20,00 01

01.01.0087 Saboneteira fls 80cm PC 20,00 01

01.01.0096 Tissue descartável 01 caixa 100cm UNED 14,00 01

01.01.0130 Papel toalha para fôlha UNED 1.460,00 01

01.01.0131 Torta Toalha Alvosca Têxtil UNED 23,00 01

01.02.0001 Álcool Etilico UNED 400,00 01

01.02.0002 Caixa Lixante UNED 70,00 01

01.02.0007 Desinfetante líquido com 500 ml. FRG 1.533,00 01

01.02.0008 Desinfetante líquido com 500 ml. UNED 372,00 01

01.02.0009 Flanela 30x50 UNED 50,00 01

01.02.0010 Espátula de metal UNED 4,00 01

01.02.0011 Vassoura costeira UNED 3,00 01

01.02.0044 Favo de Cabelo - Saco Anjo UNED 75,00 01

01.02.0016 Favo para limpeza Heliato (Perf) UNED 410,00 01

01.02.0018 Sabão em Pedra UNED 620,00 01

01.02.0019 Sabão em pó PCT 243,00 01

01.02.0020 Saco Favo para Lixo 50 lts UNED 75,00 01

01.02.0022 Limpador Multiuso (VAP) UNED 40,00 01

01.02.0027 Removedor 1000 ml. UNED 230,00 01

01.02.0028 Pedra Sabonete PCT 140,00 01

01.02.0031 Saco para Lixo 50 lts UNED PCT 1270 01

01.02.0032 Saco para Lixo 30 lts UNED PCT 1100 01

01.02.0033 Saco para Lixo Verde 100Lts UNED 2,00 01

01.02.0032 Saco Plástico 100 lts UNED 8,00 01

MUNICÍPIO DE SANTANA DE PARNABA
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO
Inventário Geral - 2016/2017

Atmosfera (Medida) - Atmosférico Central

Item Descrição Un. Qtda

01.03.0004 Papelão 20 lts UNED 20,00 01

01.03.0007 Caixa de Saco plástica (Têxtil) PCT 260,00 01

01.03.0009 Caixa Descartável para Água 100 ml UNED 4,00 01

01.03.0010 Caixa Descartável para Café 10 ml UNED 100,00 01

01.03.0011 Descartável de mão UNED 100,00 01

01.03.0012 Descartável de Mão Descartável UNED 100,00 01

01.03.0013 Escova de Rolo UNED 40,00 01

01.03.0015 Escova de 10 UNED 100,00 01

01.03.0017 Fita para cost. - Cadete 100 UNED 600,00 01

01.03.0018 Fita para cost. com 10 cabos UNED 100,00 01

01.03.0019 Arame Plástico UNED 10,00 01

01.03.0020 Lixa de Lixa para lixar G UNED 40,00 01

01.03.0022 Fita de Lixa com cabo UNED 20,00 01

01.03.0023 Produto de limpeza embalagem com 12 unidades UNED 12,00 01

01.03.0024 Rolo Plástico UNED 10,00 01

01.03.0027 Vassoura de Favela (Tipo Buxa) UNED 10,00 01

01.03.0028 Vassoura de nylon 10 UNED 4,00 01

01.03.0029 Vassoura de Favela UNED 60,00 01

01.03.0030 Vassoura de Favela UNED 70,00 01

01.03.0031 Vassoura para limpeza pública UNED 21,00 01

01.03.0032 Fita Plástica (1) UNED 10,00 01

01.03.0033 Fita Plástica (2) UNED 20,00 01

01.03.0034 Fita Plástica (3) UNED 10,00 01

01.03.0035 Fita Plástica (4) UNED 10,00 01

01.03.0036 Fita Plástica (5) UNED 10,00 01

01.03.0037 Fita Plástica (6) UNED 10,00 01

01.03.0038 Fita Plástica (7) UNED 10,00 01

01.03.0039 Fita Plástica (8) UNED 10,00 01

01.03.0040 Lixa de Lixa para lixar P UNED 200,00 01

01.03.0041 Lixa de Lixa para lixar P UNED 5,00 01

01.03.0042 Caixa 500ml com Tampa e tampa UNED 27,00 01

3 - 18 Material de Expediente

01.03.0043 Material para cartório profa UNED 27,00 01

MUNICÍPIO DE SANTANA DE PARNABA
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO
Inventário Geral - 2016/2017

Atmosfera (Medida) - Atmosférico Central

Item Descrição Un. Qtda

02.01.0001 Armário para cartório azul UNED 1,00 01

02.01.0006 Fôlha de Nylon - Arquivo UNED 10,00 01

02.01.0007 Borracha Branca UNED 1,00 01

02.01.0010 Boleto de Arquivo UNED 5,00 01

02.01.0012 Caixa Cartográfica Azul UNED 10,00 01

02.01.0014 Caixa Cartográfica Vermelha UNED 10,00 01

02.01.0015 Caixa Cartográfica Verde UNED 10,00 01

02.01.0016 Caixa Heliato estope com 12 unidades UNED 430,00 01

02.01.0017 Caixa Heliato 30g UNED 10,00 01

02.01.0018 Caixa Heliato 40 unidades UNED 140,00 01

02.01.0020 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0021 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0022 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0023 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0024 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0025 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0026 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0027 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0028 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0029 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0030 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0031 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0032 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0033 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0034 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0035 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0036 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0037 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0038 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0039 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0040 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0041 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0042 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0043 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0044 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0045 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0046 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0047 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0048 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0049 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0050 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0051 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0052 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0053 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0054 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0055 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0056 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0057 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0058 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0059 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

02.01.0060 Caixa Heliato 100 unidades UNED 140,00 01

MUNICÍPIO DE SANTANA DE PARNABA
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO
Inventário Geral - 2016/2017

Atmosfera (Medida) - Atmosférico Central

Item Descrição Un. Qtda

02.01.0061 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0062 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0063 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0064 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0065 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0066 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0067 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0068 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0069 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0070 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0071 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0072 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0073 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0074 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0075 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0076 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0077 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0078 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0079 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0080 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0081 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0082 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0083 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0084 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0085 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0086 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0087 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0088 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0089 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0090 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0091 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0092 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0093 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0094 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0095 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0096 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0097 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0098 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0099 Borracha de madeira UNED 30,00 01

02.01.0100 Borracha de madeira UNED 30,00 01

3 - 49 Serviços Gráficos e Editoriais

01.01.0002 Serviço de Impressão UNED 1.000,00 01

01.01.0003 Serviço de Impressão UNED 2.190,00 01

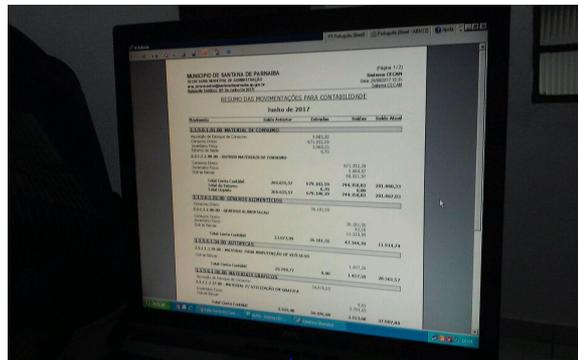
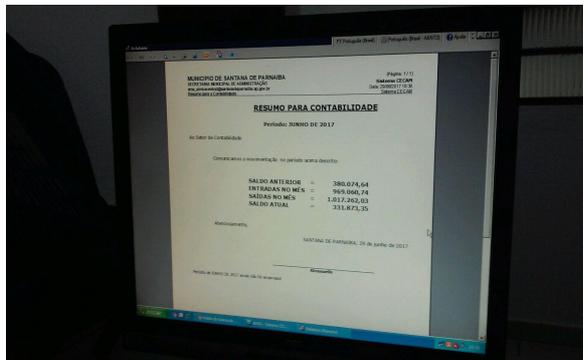
01.01.0004 Serviço de Impressão UNED 1.000,00 01

01.01.0005 Serviço de Impressão UNED 1.000,00 01

15) Elaborado balancetes mensais?

Resposta: **Sim**

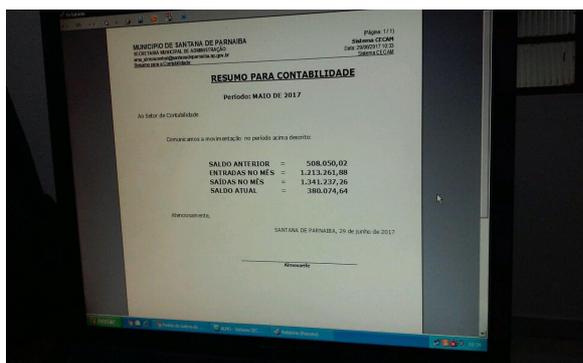
Comentários: Para as notas de consumo direto, possui balancete mensal.



16) Data do último balancete elaborado:

Resposta: **31/05/2017**

Comentários: -



17) Existe relatório com materiais em desuso ou em quantidade excessiva?

Resposta: **Não**

Comentários: Não existe um relatório específico, mas o órgão percebe que não está sendo consumido determinado item por não ter baixa no estoque e acaba não comprando mais.

18) A Fiscalização constatou materiais em quantidades superiores ao consumo ideal?

Resposta: **Não**

Comentários: -

19) Os testes de contagem física com os controles apontaram que a situação está em ordem?

Resposta: **Não**

Comentários: Fizemos a contagem dos seguintes itens: pneus 165/70; pneus 175/70; pneus 275/80, pneus 900/20; pneus 1000/20; pneus 205/70; pneus 225/75; pneus 195/70; pneus 185/65; pneus 205/75; pneus 185R14; pilhas grande; media; pequena e palito, não sendo encontrada nenhuma divergência. No entanto, cumpre esclarecer que visualizamos 2 pneus que estavam no almoxarifado, porém não integravam o inventário. A justificativa apresentada foi de que elestinham sido encaminhados ao setor que o solicitou, porém não foi utilizado e retornou ao Almoxarifado. Sob a ótica desta Fiscalização, tal falha de controle pode ocasionar o extravio de materiais, não cumprindo sua finalidade pública.

20) Os inventários são checados e analisados pelo Controle Interno do órgão?

Resposta: **Sim**

Comentários: -

Outras constatações

1) Caso haja outras constatações que mereçam destaque, descrevê-las no campo abaixo.

Resposta: -

Comentários: -