



Câmara Municipal de Itabirito

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR
ARNALDO PEREIRA DOS SANTOS
PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO**

Relatório de Auditoria 04/2023

Objeto: Análise da unidade administrativa de almoxarifado.

Exercício: 2023

I

INTRODUÇÃO

Realizada auditoria interna e feita análise de conformidade da unidade administrativa de almoxarifado por amostragem, tendo como base produtos, bens e materiais de consumo que representavam 30% (trinta por cento) do valor total de produtos e bens adquiridos pela Câmara Municipal de Itabirito, e dada a escassez de tempo hábil para realização, buscou-se verificar a existência de irregularidades ou desvios de legalidade no almoxarifado.

Insta salientar que a presente Auditoria fora realizada *in loco*, nos dias 13/12/2023 e 18/12/2023, eis que conforme informações passadas pela Assessora de Almoxarifado e Patrimônio, Sra. Stephany, há uma divisão interna entre itens gerais e itens de informática, de forma que o setor de informática fica responsável pela entrada e saída de tais itens.

Ademais, a Câmara Municipal de Itabirito é dividida em dois polos de entrada e saída de produtos, quais sejam, a sua sede localizada Av. Queiroz Júnior, nº 639 - Centro, Itabirito/MG, e seu anexo, localizado na rua José Benedito nº189 - 3º andar, bairro Santa Efigênia, Itabirito/MG.



Câmara Municipal de Itabirito

Em adição ao que fora dito, ainda não fora encontrada segregação de funções, mas, conforme informado pela unidade administrativa de recursos humanos, já está publicado edital para concurso público que preencherá vaga de chefe de almoxarifado efetivo.

Foram analisados os seguintes produtos, bens e materiais de consumo, conforme consta da tabela abaixo:

Código	Especificação	UN	Saldo do Período Anterior	De: 18/12/2023 Até: 18/12/2023		Quantidade Inventariada	Valor R\$	
				Entradas	Saídas		Unitário	Total
02617.0010	BOBINA DE PAPEL PARA RELOGIO DE PONTO	UN	4,00	0,00	0,00	4,00	34,5500	138,2000
02617.0003	BOBINA DE PAPEL TERMICO PARA RELOGIO DE PONTO	CX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02617.0047	BORRACHA ESCOLAR BRANCA 21 GR	UN	9,63	0,00	0,00	9,63	32,4342	312,2380
02625.0526	BORRIFADOR SPRAY EM PLASTICO	UN	3,00	0,00	0,00	3,00	7,5000	22,5000
01301.0298	BOTUJO DE GAS 13KG	UN	3,00	0,00	0,00	3,00	144,0000	432,0000
02621.0031	BOTINA DE SEGURANCA EM RASPA DE COURO COM ELASTICO NAS LATERAIS NR 40	PR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02621.0121	BOTINA EM COURO COM BIQUEIRA PVC PLASTICO 38	PR	1,00	0,00	0,00	1,00	43,3750	43,3750
02609.0338	CABO DE ALIMENTACAO PADRAO NOVO 10 AMPERES EM Y	UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02611.0008	CABO DE AUDIO P2-P10 COM 10 METROS COM LIGA DE COBRE OFHC E BITOLA 020 MM2 24AWG E20	UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02609.0552	CABO DVI DUAL LINK	UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02602.0136	CABO EXTENSOR USB 3.0 ATIVO	UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02602.0086	CABO EXTENSOR USB COM REPETIDOR DE SINAL	UN	11,00	0,00	0,00	11,00	63,0000	693,0000
02609.0554	CABO EXTENSOR VGA	UN	1,00	0,00	0,00	1,00	85,0000	85,0000
02609.0550	CABO HDMI 2.0 1,8 METROS	UN	5,00	0,00	0,00	5,00	70,5000	352,5000
02602.0116	CABO HDMI 5 METROS	UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02609.0071	CABO TRIPLEX TRIPOLAR 10 MM NEUTRO NU	MT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02602.0005	CABO VGA PARA MONITOR	UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
00706.0110	CADERNO ESPIRAL PAUTADO CAPA DURA 96 FOLHAS	UN	34,00	0,00	0,00	34,00	10,6349	361,5850
02603.0503	CADERNO PROTOCOLO 104 FOLHAS MEIO OFICIO	UN	9,00	0,00	0,00	9,00	11,7778	106,0000
02617.0407	CAIXA ARQUIVO POLIONDA CORES VARIADAS	UN	50,00	0,00	0,00	50,00	7,7000	385,0000
02617.0286	ESTILETE SIMPLES ESTREITO COM CORPO PLASTICO LAMINA DE ACO 18 MM	UN	11,00	0,00	0,00	11,00	2,3764	26,1400
02609.0560	EXTENSÃO ELETRICA CABO PP 20 M	UN	1,00	0,00	0,00	1,00	227,0000	227,0000
02609.0561	EXTENSÃO ELÉTRICA TRIPOLAR 5 METROS	UN	2,00	0,00	0,00	2,00	86,0000	172,0000
02617.0076	EXTRATOR DE GRAMPOS FORMATO ESPATULA FEITO EM ACO	UN	25,00	0,00	0,00	25,00	1,6560	41,4000
02609.0528	FILTRO DE LINHA 2P + T	UN	6,00	0,00	0,00	6,00	147,0000	882,0000
02609.0027	FILTRO DE LINHA COM 6 TOMADAS	UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02605.0154	FILTRO DE PAPEL 103 EMBALAGEM COM 30 UNID	UN	79,00	0,00	0,00	79,00	4,5000	355,5000
02609.0130	FILTRO PARA LINHA TELEFONICA ADSL 2 SAÍDAS	UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02617.0430	FITA ADESIVA 45X45 TRANSPARENTE	UN	1,00	0,00	0,00	1,00	9,3500	9,3500
02617.0492	FITA ADESIVA PARA ROTULADOR	UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02602.0142	FITA BROTHER 80	UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02617.0187	FITA DUPLA FACE TRANSPARENTE DE FIXACAO PERMANENTE	RL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02617.0519	FITA DUPLA FACE VHB 19MM X 5 M	UN	5,00	0,00	0,00	5,00	61,4500	307,2500
02609.0028	FITA ISOLANTE 18MM X 5M	UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02619.0057	FLANELA PARA LIMPEZA GERAL	UN	34,00	0,00	0,00	34,00	3,2350	109,9900
02617.0104	FOLHA DE PAPEL A4 BRANCO 75G / M2 PACOTE COM 500 FOLHAS	PT	116,00	0,00	0,00	116,00	36,9641	4,287,8400
02611.0033	FONE OUVIDO	UN	2,00	0,00	0,00	2,00	84,5000	169,0000
02602.0043	FONTE ATX 200W	UN	4,00	0,00	0,00	4,00	127,5000	510,0000
02602.0031	FONTE DE ALIMENTACAO UNIVERSAL BIVOLT	UN	3,00	0,00	0,00	3,00	200,0000	600,0000



Câmara Municipal de Itabirito

02619.0006	PACOTE DE SACO PARA LIXO EM POLIETILENO DE ALTA DENSIDADE COR PRETA CAPACIDADE 100 LITROS	PT	216,00	0,00	0,00	216,00	6,6647	1.439,5680
02619.0069	PANO DE CHAO ALVEJADO	UN	22,00	0,00	0,00	22,00	9,4182	207,2000
02605.0082	PANO DE PRATO	UN	20,00	0,00	0,00	20,00	3,6437	72,8730
02617.0287	PAPEL CONTACT AUTOADESIVO TRANSPARENTE	RL	3,00	0,00	0,00	3,00	47,0000	141,0000
02619.0132	PAPEL HIGIENICO PACOTE COM 4 UNIDADES DE 30 MT	PT	156,00	0,00	0,00	156,00	10,5511	1.645,9680
02617.0521	PAPEL PARANA 210 MM X 340 MM	UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02617.0522	PAPEL PARANA 240 MM X 340 MM	UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02603.0298	PAPEL SULFITE NA COR AMARELA	UN	7,00	0,00	0,00	7,00	8,4000	58,8000
02619.0076	PAPEL TOALHA INTERFOLHEADO	UN	28,00	0,00	0,00	28,00	16,9000	473,2000
02617.0197	PAPEL VERGE TAMANHO A4 120 GR	PT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02617.0288	PASTA FICHARIO LAMINADO DE PVC 2 FUROS	UN	249,00	0,00	0,00	249,00	26,4240	6.579,5871
02617.0257	PASTA SANFONADA OFICIO 31 DIVISORIAS	UN	18,00	0,00	0,00	18,00	54,9000	988,2000
02617.0134	PASTA SUSPENSA COM VETRO COR PARDO COM VISOR ETIQUETA E GRAMPO PLASTICO MEDIDAS APROXIMADAS 360 POR 240 MILIMETROS PLASTIFICADA	UN	1,00	0,00	0,00	1,00	113,0000	113,0000
02619.0101	PASTILHA ADESIVA PARA HIGIENIZACAO E ODORIZACAO DE VASO SANITARIO	EM	51,00	0,00	0,00	51,00	6,6857	340,9700
02602.0016	PATCH CORD CAT 5E 1METRO COR AZUL	UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02602.0017	PATCH CORD CAT 5E 2 METROS COR AZUL	UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02602.0143	PATCH CORD UTP MULTILAN CAT. 5E 1 METRO AMARELO	UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02602.0145	PATCH CORD UTP MULTILAN CAT. 5E 1,5 metros amarelo;	UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000

02622.0289	REFRIGERANTE SABOR COLA 350ML	UN	35,00	0,00	0,00	35,00	2,9117	101,9100
02622.0290	REFRIGERANTE SABOR LARANJA 350ML	UN	43,00	0,00	0,00	43,00	2,8328	121,8100
02622.0216	REFRIGERANTE SABOR LIMAO 350 ML	UN	24,00	0,00	0,00	24,00	2,7900	66,9600
01101.2277	REGISTRO BOTIJAQ DE GAS COM MANGUEIRA	UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02602.0064	REGUA DE TOMADA PARA RACK	UN	5,00	0,00	0,00	5,00	160,4000	802,0000
02617.0144	REGUA PLASTICA MATERIAL POLIESTIRENO TRANSPARENTE TAMANHO 30 CENTIMETROS	UN	29,00	0,00	0,00	29,00	1,6000	46,4000
02619.0168	RODO DE ESPUMA PARA CERA	UN	3,00	0,00	0,00	3,00	8,2933	24,8800
02605.0170	RODO PARA PIA	UN	3,00	0,00	0,00	3,00	4,6607	13,9820
02619.0063	RODO PLASTICO COM BASE DE 40 CM	UN	6,00	0,00	0,00	6,00	11,7000	70,2000
02619.0065	SABAO EM BARRA GLICERINADO NEUTRO	UN	20,00	0,00	0,00	20,00	3,0030	60,0600
02625.0419	SABONETE LIQUIDO NEUTRO 250 ML	FR	13,00	0,00	0,00	13,00	8,7900	114,2700
02619.0070	SACO LIXO PRETO 100 LITROS	PT	26,00	0,00	0,00	26,00	10,4000	270,4000
02619.0071	SACO LIXO PRETO 30 LITROS	PT	497,00	0,00	0,00	497,00	9,7660	4.853,7200
00703.0998	SACO PLASTICO P/ PASTA CATALOGO C/ 4 FUROS	UN	33,00	0,00	0,00	33,00	42,5000	1.402,5000
02617.0520	SACO PLASTICO SEM FUROS TRANSPARENTE TAMANHO OFICIO	EM	4,00	0,00	0,00	4,00	42,5000	170,0000
02621.0265	SAPATO EVA SEM BICO 35 PRETO	UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02621.0266	SAPATO EVA SEM BICO 36 PRETO	UN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000
02619.0179	SPRAY LIMPA CONTATO	UN	1,00	0,00	0,00	1,00	23,0000	23,0000
02602.0098	SSD 240GB	UN	1,00	0,00	0,00	1,00	360,0000	360,0000
02622.0122	SUCO DE FRUTA CONCENTRADO DE MANGA	UN	3,00	0,00	0,00	3,00	6,2500	18,7500

Após análise feita por este Controle interno, cuja Matriz de auditoria encontra-se anexa ao presente relatório, não se constataram-se inconformidades, mas foram feitas sugestões, que serão neste Relatório apresentadas pelo Controle interno da Câmara Municipal de Itabirito.

I

DA LEGISLAÇÃO APLICÁVEL

1. Constituição da República Federativa do Brasil.
2. Lei Federal nº 8.666/93 – Normas para licitações e contratos da Administração Pública



Câmara Municipal de Itabirito

3. Lei Municipal nº 3092/2015 – Estabelece a estrutura orgânica da Câmara Municipal de Itabirito.

III

DOS ACHADOS DE AUDITORIA

Conforme demonstrado em visita *in loco*, não foram encontradas inconformidades que maculariam as entradas e saídas do setor de almoxarifado, não obstante estarem sendo feitas sugestões acerca do local de armazenamento, bem como organização da disposição dos materiais de consumo, bens e produtos, e a maneira de deslocamento e lançamento em sistema informatizado da remessa destes da sede para o anexo.

IV

DAS ORIENTAÇÕES

Em primeiro lugar, orienta-se aos gestores que sejam armazenados e acondicionados os bens de consumo, produtos e bens em local de maior acessibilidade, com maiores extensões, inclusive para que se evite o desperdício ou eventualmente que não sejam encontrados bens. Percebeu-se em visita *in loco* ao almoxarifado da Câmara Municipal de Itabirito que o local de armazenamento não possui as dimensões adequadas para que sejam acondicionados os bens e materiais.

Segundamente, vislumbra-se que a forma de disposição dos bens, produtos e materiais de consumo não se encontra ergonomicamente adequada, sendo que quando da auditoria *in loco*, os membros do Controle interno da Câmara Municipal de Itabirito tiveram dificuldade para acessar determinados materiais e bens em decorrência de estarem presos atrás de outros materiais, ou inacessíveis, sendo que os materiais da frente tiveram de ser retirados para acesso aos bens que se encontravam atrás.

Em terceiro lugar, houve inicialmente dificuldade de fazer uma divisão sistemática entre os bens que se encontravam na sede da Câmara Municipal de Itabirito dos bens que se encontravam alocados em seu anexo, de forma que o



Câmara Municipal de Itabirito

sistema utilizado para lançamentos de baixa de bens, produtos e materiais de consumo, para o caso do anexo da Câmara, é realizado manualmente.

IV

DA CONCLUSÃO

Verificados os pontos apresentados em auditoria, encaminha-se a Vossa Excelência o presente relatório, para que, caso entenda, acate as seguintes sugestões:

- a) Modificação do local de acondicionamento e guarda dos materiais de consumo, produtos e bens que servirão à Câmara Municipal de Itabirito, dado que pequeno e insuficiente para que sejam devidamente acondicionados;
- b) Modificação e classificação na disposição de bens, produtos e materiais de consumo, de forma que seja possível sua pronta localização, bem como estejam ergonomicamente localizados;
- c) Adequação do sistema de entradas e saídas de bens, produtos e materiais de consumo, de forma que seja possível identificar claramente os momentos de baixa, a localização e a quantidade de itens em cada um dos centros de alocação.

Encaminha-se à Diretoria administrativa e à Presidência para que tomem as providências que entenderem cabíveis no caso.

A Controladoria Interna coloca-se à disposição para maiores esclarecimentos.

Itabirito, 20 de dezembro de 2023

Thiago Penzin Alves Martins

Controlador interno da Câmara Municipal de Itabirito