



# CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

## RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 03/2015 PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAAI/CMCI/2015 DECRETO LEGISLATIVO Nº 2332/2015, DOM nº 4805, 26/02/2015

UNIDADE RESPONSÁVEL	UCCI (RES.297/97)
ENTIDADE	CÂMARA MUNICIPAL CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM
CNPJ	31.723.265/0001-41
GESTOR	JÚLIO CÉSAR FERRARE CECOTTI
CARGO	PRESIDENTE DA MESA DIRETORA
OBJETO	ESTOQUE - ALMOXARIFADO
UNIDADE EXECUTORA	ALMOXARIFADO

### I – INFORMAÇÕES PRELIMINARES E METODOLOGIA

Conforme Plano Anual de Auditoria 2015, um dos trabalhos de auditoria desta Unidade de Controle Interno para o exercício corrente é a verificação mensal dos saldos do setor de almoxarifado.

A metodologia aplicada neste trabalho foi a verificação in loco do estoque físico confrontando-o com o balancete mensal do almoxarifado. Esta conferência está sendo realizada mês a mês, conforme previsto no PAAI/2015.

### II – DAS CONSTATAÇÕES

Fazendo-se a contagem de todo o estoque, mês a mês, a partir de março, constatou-se a ocorrência de algumas diferenças de pequeno porte entre o estoque físico e os balancetes, ora para mais ora para menos, o que, embora não configure grave irregularidade, demonstra alguma falha na rotina do setor a ser corrigida.

Diante deste quadro, esta controladoria realizou reuniões com os servidores responsáveis pelo recebimento e entrega de materiais, bem como pelos registros no sistema, dando-lhe ciência deste fato, assim como realizou minuciosa contagem de todos os itens em estoque nos fechamentos dos meses de março e abril.

Todos os itens que persistiram em apresentar diferenças nos dois meses mencionados terão seus saldos corrigidos a partir do início de maio de 2015.

Os servidores do departamento comprometeram-se no aprimoramento de suas rotinas com melhor organização do setor e maior isolamento em relação aos servidores requisitantes de materiais, assim como no maior empenho na inibição de fatores que possam estar ocasionando qualquer falha nos lançamentos do sistema.

O objetivo desejado é que a partir do fechamento do mês de maio não ocorram diferenças no estoque e que o controle passe a ser realizado com maior rigor para evitar falhas futuras.

*“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”*



# CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

## III – CONCLUSÃO

Pelas razões acima, conclui-se que as divergências identificadas não são suficientes para a configuração de desvios e/ou danos ao erário, mas indicam falhas de rotina que demandam aprimoramentos conforme as recomendações abaixo.

Por estas mesmas razões e para evitar eventuais equívocos, esta unidade de controle interno continuará as verificações mensais de estoque e das rotinas do almoxarifado no decorrer de 2015.

## IV - RECOMENDAÇÕES

- 1) Recomenda-se ao almoxarifado maior rigor e precisão nos lançamento de entradas e saídas de materiais no sistema;
- 2) Recomenda-se maior isolamento do setor em relação aos servidores requisitantes, mantendo-se sempre a porta trancada, com acesso permitido somente aos servidores do setor;
- 3) Por fim, recomenda-se que a organização física do almoxarifado seja a melhor possível, com clara setorização de materiais, facilitando a localização e conferência de itens.

É o relatório.

Cachoeiro de Itapemirim-ES, 05 de maio de 2015.

**PABLO LORDES DIAS**  
Controlador Geral

**WAGNER BAPTISTA RUBIM**  
Controlador de Recursos

*“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”*