

CI.AUD.059/14

18 de dezembro de 2014

PARA: CHEFIA DE GABINETE DA PRESIDÊNCIA - **CGP**

DE : AUDITORIA INTERNA - **AUD**

REF: INVENTÁRIO ANUAL – ALMOXARIFADO ADMINISTRATIVO

Encaminhamos para seu conhecimento o relatório de Auditoria nº003/14, referente ao inventário anual do almoxarifado Administrativo.

Atendendo ao trâmite documental em vigor, recomendamos seu envio à Diretoria Administrativa e Financeira, para conhecimento e providências decorrentes.

Lembramos que, conforme Norma Interna No. 048, as Unidades Orgânicas diretamente envolvidas com a atividade auditada dispõem do prazo de 30 dias para manifestarem-se a respeito dos pontos de auditoria abordados no relatório, a contar da data do seu recebimento.

Meneguetti
Carlos da Silva Meneguetti

Auditoria Interna - AUD

Csm/csm

CET PR	
Nº	201447952
DATA	23/12/14
VISTO	<i>[Signature]</i>

REL.AUD.003/14

17 de dezembro de 2014

PARA: CHEFIA DE GABINETE DA PRESIDÊNCIA - **CGP**
DE : DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA - **AUD**

REF.: INVENTÁRIO ANUAL DO ALMOXARIFADO ADMINISTRATIVO

Em cumprimento à programação de auditoria interna, acompanhamos o inventário anual na Gerência de Recursos Administrativos - GRA/Almoxarifado Administrativo, data base – 30/Novembro/2014.

Relatamos a execução do trabalho através dos seguintes tópicos:

- I. OBJETIVOS**
- II. DIMENSIONAMENTO**
- III. PONTOS DE AUDITORIA**
- IV. CONCLUSÃO**
- V. EQUIPE DE AUDITORIA**

I. OBJETIVOS

- Acompanhar a contagem física efetuada pela unidade para assegurar sua lisura e cumprimento dos procedimentos previstos.

II. DIMENSIONAMENTO

Almoxarifado Administrativo

Base	Itens Inventariados	RS	%
2014	458	1.611.146,93	↑ 95,47%
2013	454	824.253,34	
2012	541	1.257.106,53	
2011	513	1.226.669,47	
2010	697	1.202.206,97	

Classificação	Valor - R\$	%
PLANO 0053 - COPA E COZINHA	30.972,34	2%
PLANO 0054 - MATERIAL DE CONSUMO PARA ESCRITÓRIO	66.560,78	4%
PLANO 0055 - FOTOCÓPIAS, XEROX E ENCADERNAÇÕES	48.332,57	3%
PLANO 0056 - HIGIENE E LIMPEZA	549,74	0%
PLANO 0068 - VESTUÁRIOS E UNIFORMES - EPI	1.358.146,09	84%
PLANO 0072 - PROCESSAMENTO DE DADOS	106.585,41	7%
VALOR TOTAL DO ALMOXARIFADO	1.611.146,93	100%

Base: 30/11/2014 - SIA.

III. PONTOS DE AUDITORIA

1. DOS PROCEDIMENTOS

- Foi realizada contagem de 100% dos materiais em estoque;
- Acompanhamos a realização das segundas contagens para os itens que tiveram divergência entre o físico e o contábil;
- Durante a realização do inventário, verificamos o atendimento aos padrões de segurança e das normas e procedimentos de auditoria.

2. DO TESTE DE AUDITORIA

Selecionamos, aleatoriamente, através do sistema de controle de estoque (SIA) os itens relevantes para os nossos testes de contagem física, como segue:

Testes de Auditoria			
Itens Testados	32	834.265,71	52%
Itens Não Testados	426	776.881,22	48%
Total	458	1.611.146,93	100%

Foram realizadas 06 (seis) segundas contagens, sendo que não houve diferenças de estoque.

Observamos que 125 (cento e vinte e cinco) itens com saldo em estoque não tiveram movimentação nos últimos 02 (dois) anos (30/11/2012 a 30/11/2014), perfazendo R\$\$236.538,93 => 14,68% do total do estoque.

Recomendamos, portanto, que a GRA em conjunto com as áreas envolvidas, reavaliem a necessidade da permanência desses itens no estoque, providenciando, se for o caso, a respectiva baixa e comunicação à “Comissão de Materiais Inservíveis” para as providências cabíveis.

Verificamos que o estoque atual (R\$1.611.146,93) comparado com o de 2013 (R\$824.253,34), apresentou um aumento de 95,42% no valor financeiro. Observamos que o incremento se deu, basicamente, no PLANO 0068 - VESTUÁRIOS E UNIFORMES – EPI.

IV. CONCLUSÃO

O inventário anual referente ao exercício de 2014 do almoxarifado administrativo transcorreu conforme os procedimentos previstos.

V. EQUIPE DE AUDITORIA

Carlos da Silva Meneguetti

Analista de Gestão – AUD


CARLOS DA SILVA MENEGUETTI

Departamento de Auditoria Interna – AUD


LUCIANA ANDREA ACCORSI BERARDI

Superintendência da Assessoria da Presidência - SAP

Csm/csm

Segue fl 04
Arlete das Anjos
Reg. CET 9499-4
Presidência

Papel para informação rubricado como folha N.º 04

Da CI AUD

N.º 59/14

Data 30/12/2014

Assinatura 
Reg. CET 9499-6

DA – Srª Diretora,


Encaminhamos o presente para conhecimento e providências decorrentes.

PR, 30/12/14


EDIMAR SILVA
Chefe de Gabinete

ES/AA

CET - DA
14:50
30 DEZ 2014
Nº 530/14
VISTO hane

Segue fl. 05

VIVIANE BISERRA DE SOUZA
Reg. CET 10142-7