

Relatório de Auditoria dos Móveis e Utensílios



Rua Paraíba, 777

Bairro Savassi

Belo Horizonte/MG

Relatório de Auditoria dos Móveis e Utensílios

Sr. Presidente,

Em 11 de setembro de 2018, concluímos o inventário físico dos Móveis e Utensílios deste conceituado Órgão.

Apresentamos a seguir, o relatório de auditoria:

A função da auditoria interna repousa em atividades detalhadas da entidade, relacionadas, de maneira intensa, com o andamento de cada função, área, departamento, setor e operação.

A Gestão Patrimonial vem sendo reformulada em diversos aspectos, principalmente em decorrência de orientações das Novas Normas Contábeis. Com as transformações ocorridas no âmbito da Contabilidade Pública Brasileira. A gestão dos bens móveis tem como principais objetivos: manter e controlar adequadamente o acervo de bens patrimoniais, estabelecer responsabilidades pelo seu uso, movimentação e guarda, além de criar condições para o registro e controle .

O sistema de controle patrimonial bem como os procedimentos e as rotinas operacionais devem incorporar os interesses da administração quanto a um controle eficaz, permitindo um melhor gerenciamento e planejamento do patrimônio público.

No Imobilizado de Uso são contabilizados os bens necessários ao desenvolvimento do objeto social da empresa, tais como imóveis, **móveis e utensílios**, instalações, máquinas e equipamentos.

Um bom controle patrimonial, além de prover informações para a tomada de decisão, também é transparente o suficiente para atender a outros interessados como auditores internos e independentes, bancos, exigências licitatórias, entre outros. Em um processo de auditoria, por exemplo, costuma-se realizar diversas análises e conferências para certificar se o saldo constante no balanço realmente confere com a posição patrimonial da empresa. Como, geralmente, a conta de ativo imobilizado é bem expressiva em termos de valores e importância operacional, um grande esforço é envidado para certificar a coesão do controle patrimonial.

Objetivo do Trabalho:

Identificação e Mensuração dos móveis e utensílios

Metodologia de Trabalho

Aferição direta de todos os móveis e utensílios.

A mensuração foi feita com base nos registros contábeis, quando não havia valores registrado nos documentos contábeis, foi feita pesquisa. Levando em consideração a idade e estado físico de cada item.

Na conclusão dos trabalhos, em 11/09/2018, foram identificados 385 itens.

Medidas relevantes a serem tomadas para manutenção dos trabalhos executados:

Baixar contabilmente os itens inexistentes (sucateados e etc);

Registrar no contábil os itens que por ventura não estejam registrados;

Procurar manter em cada setor/departamentos, os móveis destinados aos mesmos;

Toda vez que ocorrer sucateamento, comunicar expressamente, com detalhes, informando o número do bem, ao setor contábil para a devida baixa;

Quando houver compra de qualquer item (Móveis ou Utensílios), o comprador ou o financeiro deverá identificar o produto com a plaqueta, anotar na nota fiscal o número do bem, para que a contabilidade efetue seu registro corretamente.

Conclusão:

Durante a execução dos trabalhos foi constatado fragilidades no controle patrimonial, nos procedimentos e nas rotinas operacionais. Aconselhamos que seja indicado um responsável para a gestão patrimonial, para que tenha um controle eficaz permitindo um melhor gerenciamento e planejamento do patrimônio público.

Belo Horizonte, 12 de setembro de 2018.



Amadeu Cornélio Pinto

Especialista em Auditoria

Contador CRC/MG – 044.331/0-7

Perito Contábil-CNPC/CFC - 2047

DEPARTAMENTO DE CPD		
Controle de Processamento de Dados		
Nº	HISTÓRICO	VALORES
0001	Ar condicionado Consul	894,00
0002	Ar condicionado Consul 7500btus	450,00
0003	Mesa de Computador	43,00
0004	Computador IBM	2.441,50
0005	Computador IBM	2.441,50
0006	Computador do Servidor Intel	1.765,00
0007	Switch 24p D-Link DGS-1024D	516,91
0008	Mesa com gaveta	180,20
0009	Circulador de Ar Britania	186,80
0010	Cadeira c/ Braço	29,15
0011	Cadeira s/ Braço	29,15
0012	SuperStack II P5 HuB 40	195,00
0013	Computador HP	860,00
0014	Computador Antigo	460,00
0015	Monitor - AOC	410,44
0016	Monitor - LG	410,44
0017	Monitor - LG	410,44
0018	Monitor E74	410,44
0019	Telefone Intelbrass	55,00
0020	Telefone Intelbrass	55,00
0021	Telefone Intelbrass	55,00
0022	Impressora Laserjet 1100	904,22
0371	Telefone Intelbrass	55,00
0373	Caixa do Roteador	180,00
ALMOXARIFADO		
0023	Armario	118,00
0024	Armario	118,00
0025	Mesa de Computador	43,00
0026	Conjunto de Prateleiras - Peça 1/6	108,33
0027	Conjunto de Prateleiras - Peça 2/6	108,33
0028	Conjunto de Prateleiras - Peça 3/6	108,33
0029	Conjunto de Prateleiras - Peça 4/6	108,33
0030	Conjunto de Prateleiras - Peça 5/6	108,33
0031	Conjunto de Prateleiras - Peça 6/6	108,33
0032	Conjunto de Prateleiras - Peça 1/6	108,33
0033	Conjunto de Prateleiras - Peça 2/6	108,33
0034	Conjunto de Prateleiras - Peça 3/6	108,33
0035	Relatório de Auditoria dos Móveis e Utensílios	108,33
0036	Conjunto de Prateleiras - Peça 5/6	108,33
0037	Telefone Intelbrass	55,00
0374	Telefone Multitoc	55,00
0372	Caixa do Roteador	180,00

VARANDA CPD		
0038	Escada Alcipest Ext. 10 degraus	330,00
0039	Escada	55,00
COZINHA/ CANTINA		
0040	Prateleira de aço	120,00
0041	Armario em baixo da pia	260,00
0042	Armario em cima da pia	260,00
0043	Bebedouro Marca Esmaltec	842,86
0044	Fogão de Piso Dako Mizure 5b - Branco	756,43
0045	Misteira Mondial	85,00
0046	Microndas Maxi BMS35B - Brastemp	349,00
0047	Banqueta	35,00
0048	Banqueta	35,00
0049	Geladeira	580,00
0050	Mesa de Granito	650,00
0375	Banqueta	35,00
0376	Prateleira de madeira	190,00
0377	Prateleira de madeira	190,00
FINANCEIRO		
0051	Monitor Dell	532,67
0052	Mesa para Computador	43,00
0053	Cofre de Aço mod. 101	270,00
0054	Mesa c/ 4 Gavetas	180,20
0055	Cadeira Presidencial	594,50
0056	Cadeira c/ Braço	177,85
0057	Armario	210,00
0058	Monitor Lenovo	439,00
0059	Computador Lenovo	1.765,00
0060	Armario de Alumínio	570,00
0061	Armario de Alumínio	570,00
0062	Prateleira	170,00
0063	Ar condicionado Consul	894,00
0064	Mesa para Computador	43,00
0065	Telefone Intelbrass	55,00
0066	Telefone Intelbrass	55,00
0067	Bancada de Madeira	180,20
0378	Computador DELL	1.157,73
ASSESSORIA		
0068	Mesa/ Bancada	180,20
0069	Cadeira c/ Braço	340,00
0070	Gaveteiro c/ 2 Gavetas	190,00
0071	Ilha de Trabalho Estação 1/6	43,00
0072	Telefone Intelbrass	55,00
0073	Monitor Samsung	385,00
0074	Computador IBM	1.157,73
0075	Ar condicionado Elgin	1.500,00

LICITAÇÕES E COMPRAS		
0076	Mesa	180,20
0077	Mesa para Computador	43,00
0078	Telefone Panasonic	55,00
0079	Cadeira c/ Braço	340,00
0080	Cadeira Presidencial	594,50
0081	Ar condicionado Elgin	1.970,25
0082	Monitor AOC	385,00
0083	Mesa para Computador	43,00
0084	Computador Lenovo	1.765,00
CONTABILIDADE/ ASSESSORIA DE COMUNICAÇÃO/ CONVENIO		
0085	Cadeira Presidencial	594,50
0086	Cadeira c/ Braço	340,00
0087	Cadeira c/ Braço	340,00
0088	Monitor Lenovo	400,00
0089	Telefone Siemens	35,00
0090	Mesa p/ Computador	55,00
0091	Mesa p/ Computador	180,20
0092	Mesa p/ Computador	180,20
0093	Notebook HP	180,20
0094	Telefone Intelbrass	55,00
0095	Telefone Intelbrass	55,00
0096	Ar condicionado Elgin	1.970,00
0097	Computador LG	1.970,25
SECRETARIA		
0098	Armario Embutido Inferior	220,00
0099	Mesa p/ Reunião	380,00
0100	Cadeira Presidencial	594,50
0101	Cadeira Presidencial	594,50
0102	Cadeira	60,00
0103	Cadeira	60,00
0104	Cadeira	60,00
0105	Cadeira	60,00
0106	Quadro Negro Grande	110,00
0107	Cadeira/ Poltrona	340,00
0108	Telefone PABX Intelbrass	55,00
0109	Interfone Intelbrass	55,00
0110	Monitor AOC	385,00
0111	Monitor Lenovo	385,00
0112	Armario Embutido Superior	290,00
0113	Ilha de Trabalho Estação 2/6	273,33
0114	Ilha de Trabalho Estação 3/6	273,33
0115	Quadro de Anuncio	240,00
0116	Impressora HP OJ 4660	499,00

0117	Perfurador	130,00
0118	Cadeira/ Poltrona	340,00
0122	Ilha de Trabalho Estação 4/6	273,33
0124	Ilha de Trabalho Estação 5/6	273,33
0133	Monitor DELL	509,24
0379	Computador DELL	1.157,73
0380	Computador Lenovo	1.157,73
0381	Computador IBM	2.441,50
0382	Ar Condicionado LG	1.970,25
0383	Armario/Bancada c/ 4 Portas	380,00
0125	Grampeador	95,00
PRESIDENCIA		
0119	Gaveteiro c/ 4 Gavetas	120,00
0120	Rack Compacto Mobicon	99,00
0123	Frigobar Consul	1.238,31
0126	Notebook HP NB CQ 510 c/ windows 7	2.550,00
0127	Notebook HP 6568SE	3.219,26
0128	Telefone Intelbrass	55,00
0129	Telefone PABX Intelbrass	55,00
0130	Cadeira Presidencial	651,67
0131	Cadeira Presidencial	651,67
0132	Cadeira c/ Braço	651,67
0134	Mesa para Computador	43,00
0135	Mesa p/ Reunião	180,20
0136	Mesa	180,20
0137	Ar condicionado Consul 10.000	894,00
PLENARIO		
0138	Cadeira c/ Braço	129,00
0139	Cadeira c/ Braço	129,00
0140	Cadeira c/ Braço	129,00
0141	Cadeira c/ Braço	129,00
0142	Cadeira c/ Braço	129,00
0143	Cadeira c/ Braço	129,00
0144	Cadeira c/ Braço	129,00
0145	Cadeira c/ Braço	129,00
0146	Cadeira c/ Braço	129,00
0147	Cadeira c/ Braço	129,00
0148	Ar condicionado Gree	1.500,00
0149	Mesa p/ reunião	860,00
0150	Mesa de Aço	465,00
0151	Quadro Negro	110,00
0152	Mixer Professional AC1400	1.110,00
0153	Armario	516,00
0154	Gravador de Disco Pionner PDR-609	1.590,00
0384	Mixer 6 Chanel Stero SKP Pro Audio	525,30
0385	Caixa de Som B52-SF-250	90,00

VARANDA		
0155	Mesa	465,00
CASA DAS MAQUINAS		
0156	Armario de Aluminio	347,50
AUDITORIO		
0157	Pedestal Girafa c/ Microfone	1.358,00
0158	Mesa p/ Escritorio- Cor marfin	261,00
0159	Mesa p/ Escritorio- Cor marfin	261,00
0160	Mesa p/ Escritorio- Cor marfin	261,00
0161	Quadro Negro Grande	418,00
0162	Computador IBM	2.441,50
0163	Monitor AOC	385,00
0164	Telefone Intelbrass	55,00
0165	Microfone Yoga BM 18	532,00
0166	Microfone Yoga BM 18	532,00
0167	Mesa de Som Wattsom Mxs12	465,00
0168	Amplificador de Potencia ZX-200	420,00
0169	Cadeira Giratoria Mod.Presidente	179,00
0170	Cadeira Giratoria Mod.Presidente	179,00
0171	Cadeira Giratoria Mod.Presidente	179,00
0172	Refletor/ Tela	1.600,00
0173	Projeter Epson Powerlite x24+	20.300,00
0174	Aspirador Prof Agua 50l Electrolux	535,42
0175	Ar Condicionado Consul 10 000btus	894,00
0176	Ar Condicionado Consul 10 000btus	894,00
0177	Ar Condicionado Consul 10 000btus	894,00
0178	Ar Condicionado Consul 10 000btus	894,00
0179	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0180	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0181	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0182	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0183	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0184	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0185	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0186	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0187	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0188	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0189	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0190	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0191	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0192	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0193	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0194	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0195	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00

0196	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0197	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0198	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0199	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0200	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0201	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0202	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0103	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0204	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0205	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0206	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0207	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0208	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0209	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0210	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0211	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0212	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0213	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0214	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0215	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0216	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0217	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0218	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0219	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0220	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0221	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0222	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0223	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0224	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0225	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0226	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0227	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0228	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0229	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0230	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0231	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0232	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0233	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0234	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0235	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0236	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0237	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0238	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0239	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00

0240	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0241	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0242	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0243	Cadeira C/ Acessorios - Mod.Ricco	110,00
0244	Banco c/ 3 Poltronas	250,00
0245	Cadeira c/ Braço	129,00
0247	Caixa Acustica Classic 8	210,00
0248	Caixa Acustica Classic 8	210,00
0249	Caixa Acustica Classic 8	210,00
0250	Caixa Acustica Classic 8	210,00
JURIDICO		
0251	Mesa p/ Computador	65,00
0252	Mesa p/ Computador	65,00
0253	Mesa p/ Computador	65,00
0254	Mesa p/ Computador	65,00
0255	Armario Aço c/ 2 portas	347,50
0256	Armario Aço c/ 2 portas	347,50
0257	Cadeira c/ Braço	340,00
0258	Cadeira c/ Braço	340,00
0259	Cadeira c/ Braço	340,00
0260	Cadeira s/ Braço	340,00
0261	Impressora HP Laserjet M1132 MFP	897,00
0262	Mesa para Computador	65,00
0263	Computador IBM	2.441,50
0264	Computador IBM	2.441,50
0265	Computador Lenovo	1.157,73
0266	Monitor Samsung	385,00
0267	Monitor LG	385,00
0268	Ar condicionado LG	2.300,00
0269	Telefone Intelbrass	55,00
0270	Armario Embutido c/ 4 Portas	898,87
0271	Mesinha	65,00
FISCALIZAÇÃO		
0272	Circulador de Ar	186,80
0273	Frigobar Consul	480,00
0274	Mesa para Computador	43,00
0275	Gaveteiro de Aço	139,00
0276	Gaveteiro de Aço	139,00
0277	Monitor LG	385,00
0278	Computador Lenovo	1.157,73
0279	Telefone Panasonic	55,00
0280	Cadeira c/ Braço	340,00
0281	Cadeira c/ Braço	340,00
0282	Mesa para Computador	43,00
0283	Mesa para Computador	43,00

0284	Mesa para Computador	43,00
0285	Estante de Madeira	220,00
0286	Cadeira s/ Braço	242,00
0287	Monitor AOC	400,00
0288	Computador	1.069,84
0289	Scanjet 4670	693,95
0290	Telefone Siemens	55,00
0291	Perfurador	130,00
0292	Grampeador	75,00
0293	Cadeira s/ Braço	242,00
0294	Cadeira s/ Braço	242,00
0295	Cadeira c/ Braço	340,00
0296	Mesa	375,00
0297	Mesa	375,00
0298	Cadeira	129,00
0299	Estante de Madeira	189,00
0300	Estante de Madeira	189,00
0301	Impressora HP Laserjet 1200	897,00
0302	Telefone Intelbrass	55,00
0303	Armario de Madeira	370,00
0304	Monitor de "19" Dell D190IN Widescren	509,24
0305	Microcomputador Dell Vostro 260	1.157,73
0308	AR Condicionado 36.000btus	2.500,00
0309	Estante de Madeira	129,00
0310	Estante de Madeira	129,00
0311	Estante de Madeira	129,00
0312	Estante de Madeira	129,00
0313	Estante de Madeira	129,00
0314	Estante de Madeira	129,00
0315	Estante de Madeira	129,00
0316	Estante de Madeira	129,00
REGISTRO		
0317	Ar condicionado	2.300,00
0318	Estante de Aço	180,00
0319	Armario de Aço	180,00
0320	Televisão Toshiba	200,00
0321	Ventilador Cadence	148,90
0322	Cadeiras Giratorias c/ braço	60,00
0323	Cadeiras Giratorias c/ braço	60,00
0324	Banqueta	60,00
0325	Mesa p/ Computador	60,00
0326	Frigobar Eletrolux	320,00
0327	Microondas Eletrolux	280,00
0328	Filtro Esmaltec	320,00
0329	Purificador de Agua	230,00

0330	Cadeira	60,00
0331	Cadeira	60,00
0332	Armario c/ 2 Portas	160,00
0333	Monitor Lenovo	280,00
0334	Computador	1.157,10
0335	Armario	180,00
0336	Mesa em L ST Estação	375,00
0337	Mesa p/ Computador	65,00
0338	Armario c/ 2 Portas	120,00
0339	Cadeira	60,00
0340	Cadeira Presidencial	60,00
0341	Mesinha	60,00
0342	Armario de Madeira com 14 Portas	480,00
0343	Circulador de Ar Arno C45	186,80
0344	Gaveteiro de Aço c/ 4 Gavetas	52,00
0345	Gaveteiro de Aço c/ 4 Gavetas	52,00
0346	Cadeira	177,85
0347	Cadeira Presidencial	594,45
0348	Cadeira	177,85
0349	Cadeira Presidencial	594,45
0350	Mesinha	177,85
0351	Monitor Dell	385,00
0352	Monitor LG	594,00
0353	Computador DELL	1.157,17
0354	Computador Lenovo	1.157,17
0355	Impressora HP	897,00
0356	Mesinha	60,00
0357	HP-Scanjet N6350	4.190,00
0358	Computador DELL	1.157,17
0359	Monitor AOC	385,00
0360	Telefone Intelbrass	55,00
0361	Telefone Intelbrass	55,00
0362	Telefone Intelbrass	55,00
0363	Telefone Intelbrass	55,00
0364	Mesa em L ST Estação	380,00
0365	Impressora HP Laserjet Color	1.099,00
0366	Mesa para Computador	43,00
0367	Mesa para Computador	43,00
0368	Mesa	220,00
0369	Gaveteiro c/ 3 Gavetas	180,00
0370	Mesa Redonda	110,00
0307	Armario do Banheiro	170,00
SAGUÃO/ SALA DE ESPERA		
0246	Cadeira	242,00
0298	Cadeira	242,00
0306	Relogio de Ponto	1.900,00
TOTAL ::::::::::::::::::::::::::::::::::::>		171.538,61