

Ação de Auditoria 5.2/2025 - Avaliação de Processo de Inventário e Desfazimento de bens do CMZL

2 mensagens

Viviane Simas da Silva <viviane.simas@ifam.edu.br>
Para: Auditoria Reitoria <auditoria@ifam.edu.br>
Cc: Viviane Simas da Silva <viviane.simas@ifam.edu.br>

16 de julho de 2025 às 06:59

A
Sra. Lilian Freire Noronha
Auditora Chefe da UAIG/IFAM

01. Solicito a expedição de Solicitação de Auditoria ao CMZL visando subsidiar a Ação de Auditoria nº 5.2/2025 - "Avaliação do Processo de Inventário e Desfazimento de bens do CMZL", por parte desta Unidade de Auditoria Interna Governamental (UAIG/IFAM), em consonância com o PAINT/2025, , conforme abaixo:

Questão nº 01: Existe manual / normativo interno / fluxo de procedimentos para gestão do patrimônio? Documento que instrua sobre procedimentos pós-aquisição até a disponibilização ao uso do bem?

Questão nº 02: Todos os bens estão cadastrados em sistema de gerenciamento de patrimônio? Qual sistema? O cadastro está completo, contendo o máximo de informações para identificação do bem?

Questão nº 03: Há controle sobre bens móveis e imóveis cedidos **A Terceiros/Unidade** Gestora diferente do CMZL?

Questão nº 04: Há controle sobre bens móveis e imóveis cedidos **POR Terceiros/Unidade** Gestora diferente do CMZL?

Questão nº 05: Existe depósito ou espaço similar para guarda do patrimônio?

Questão nº 06: O CMZL se utiliza de depósito ou espaço similar em outros campi para guarda do patrimônio?

Questão nº 07: Qual o método de Gestão de Estoque utilizado pela unidade?

Questão nº 08: Há Planejamento Prévio para aquisição de materiais/bens? Qual o critério adotado para levantamento das necessidades e definição dos itens a serem adquiridos?

Questão nº 09: Há conferência com emissão de relatório ou inventário dos bens de patrimônio? em que periodicidade? quais ocorrências foram relatadas em último relatório e foram corrigidas?

Questão nº 10: É feita a atualização sobre a conservação dos bens cadastrados?

Questão nº 11: Há elaborado o Plano de Manutenção Preventiva dos bens patrimoniais móveis, visando mantê-los em boas condições operacionais?

Questão nº 12: Há controle de gastos da manutenção dos bens cadastrados?

Questão nº 13: Qual processo utilizado para reavaliação dos bens e quando foi feito o último ato de reavaliação?

Questão nº 14: Todos os bens que necessitam de tombamento estão devidamente identificados com plaquetas?

Questão nº 15: Qual controle é utilizado para a realização e conferência da depreciação dos bens? Os valores de depreciação são conferidos com que periodicidade?

Questão nº 16: Balanços e relação de bens constam no portal oficial do IFAM ou no Transparência?

Questão nº 17: Há documentos que comprovem a posse sobre os bens imóveis e sua regularidade?

Questão nº 18: Há responsabilização financeira e disciplinar em caso de dano ao patrimônio? Qual o procedimento adotado?

Questão nº 19: Há relatório ou demonstrativo sobre a baixa de bens?

Questão nº 20: Há seguro dos bens imóveis e/ou móveis?

Questão nº 21: São divulgados, nas notas explicativas das demonstrações contábeis anuais, para cada classe de ativo imobilizado, os critérios adotados para depreciação, amortização e reavaliação?

Questão nº 22: São adotadas práticas de sustentabilidade ambiental no uso dos bens patrimoniais móveis (como por exemplo: reduzir, reciclar, reutilizar, política de descarte de resíduos).

Questão nº 23: Há utilização de práticas sustentáveis quanto destinação dos materiais após o uso, nos termos da Lei 12.305/2010 ou alguma prática vinculada à **logística reversa pós-consumo**?

Questão nº 24: Existe manual / normativo interno / fluxo de procedimentos para Desfazimento de bens patrimoniais? E em relação ao desfazimento de bens de TI. E em relação aos Semoventes? Existe procedimento específico?

Questão nº 25: Existe Matriz de Risco elaborada no que tange à gestão de patrimônio/almoxarifado? Como funciona o monitoramento dos riscos?

Questão nº 26: Qual a estrutura organizacional onde o Setor de Patrimônio está inserido? Indicar a quantidade de servidores atuantes no Setor de Patrimônio, indicando seus nomes e tempo de exercício na atividade específica.

Questão nº 27: Indicar em breves palavras o fluxo adotado atualmente pelo setor do recebimento do item até a dispensação ao setor destinado.

Questão nº 28: Relatar de Forma sucinta os procedimentos para entradas de materiais de consumo.

Solicitamos a gentileza de anexar os normativos, planilhas, relatórios de sistema e demais documentos vinculados ao tema e que sirvam de base às respostas apresentadas.

02. Segue Matriz de Planejamento, devidamente ajustada em relação à numeração dos itens.

03. Segue apresentação a ser utilizada na Reunião de Abertura.

Grata,

VIVIANE SIMAS DA SILVA

Auditora da UAIG/IFAM

SIAPE 3351106

3 anexos

 **MATRIZ DE PLANEJAMENTO 5.2_2025 - CMZL.xlsx**
73K



Slide ABERTURA DE AUDITORIA - 5.2_2025 - Patrimônio CMZL.pdf
943K



Slide ABERTURA DE AUDITORIA - 5.2_2025 - Patrimônio CMZL.pptx
1726K

AUDITORIA INTERNA IFAM <auditoria@ifam.edu.br>
Para: Viviane Simas da Silva <viviane.simas@ifam.edu.br>

16 de julho de 2025 às 08:19

Senhora Auditora,

Ciente.

Atenciosamente,

[Texto das mensagens anteriores oculto]

--

Lílian Freire Noronha
Auditora Geral da UAIG/IFAM
Matrícula Siape 2620036