



RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 01/2019

AÇÃO - AUDITAR O CONTROLE DOS BENS MÓVEIS (PATRIMÔNIO)

APRESENTAÇÃO

1. **AÇÃO:** AUDITAR O CONTROLE DOS BENS MÓVEIS DA SEDE DA SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO

2. **PERÍODO AUDITADO:** 05/08/2019 A 12/08/2019

3. **ORIGEM DA DEMANDA:** Interna.

4. **EQUIPE DE AUDITORIA:**

Auditora-Chefe: Roberta Fernandes de Souza (Matrícula 21.559);

João Victor Lopes Pinheiro (Matrícula 122.348);

Renata Oliveira Azeredo (Matrícula 22.420);

Alessandra Sampaio Soares (Matrícula 122.419);

Rômulo Fonseca de Souza (Matrícula 121.356)



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

5. DAS COMPETÊNCIAS DA AUDITORIA

A Auditoria Interna tem como propósito primordial apoiar e assessorar a gestão quanto ao controle da legalidade e conformidade dos atos administrativos.

A equipe de auditoria foi estruturada a partir da Portaria nº 25/2019, de 11 de julho de 2019, que criou a Comissão de Auditoria, tendo em vista a necessidade de fornecer esclarecimentos e avaliações independentes e objetivas acerca da gestão e do desempenho de políticas, programas e operações governamentais perante os órgãos legislativos e de controle, especialmente o Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro – TCE/RJ.

6. BREVE RELATO SOBRE O OBJETO DA AUDITORIA

Os trabalhos de auditoria abrangeram os controles de bens móveis patrimoniados na Sede da Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano, localizada na Rua Coronel Antônio Rodrigues, nº 29, Ed. Dona Antônia - Centro - SG.

A Secretária Municipal de Controle Interno, no uso de suas atribuições legais, considerando a observância às normas e procedimentos específicos, emanados das autoridades competentes, concernentes à classificação, uso, conservação, movimentação, guarda e segurança dos Bens Patrimoniais Móveis da Sede da SEMDUR, publicou a Portaria nº 025/2019, instaurando a Auditoria, sob a competência da Secretaria Municipal de Controle Interno, para averiguação dos controles administrativos e contábeis, situação e condições, bem como verificação física e localização dos Bens Móveis de propriedade da na Sede da Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano, localizado na Rua Coronel Antônio Rodrigues, nº 29, Ed. Dona Antônia - Centro - SG, cujos bens estejam lotados.

Seguem os Setores que compõem a Sede da Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano:

- Gabinete do Secretário de Desenvolvimento Urbano;



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

- Subsecretaria Jurídica;
- Subsecretaria de Conservação e Obras;
- Subsecretaria de Medição e Controle;
- Subsecretaria de Limpeza Urbana;
- Subsecretaria de Engenharia.

7. OBJETIVOS ESPECÍFICOS DA AUDITORIA

Este trabalho tem por finalidade detectar a observância às normas e procedimentos específicos emanados das autoridades competentes, concernentes à classificação, uso, conservação, movimentação, guarda e segurança dos referidos bens, por todos os setores localizados no endereço supracitado, em que estes bens estejam lotados.

7.1. Esta ação foi desenvolvida com vistas a:

Analisar os procedimentos utilizados para transferências internas de bens móveis patrimonializados;

Analisar os procedimentos adotados para as possíveis baixas e/ou incorporações patrimoniais;

Comprovar a realização do inventário físico e do tombamento dos bens, permitindo a consolidação das informações sobre todo o patrimônio dos bens pertencentes ao prédio central da PMSG.

7.2. **Objetivo da Auditoria:** verificar a legalidade, eficácia, eficiência e economicidade do sistema patrimonial, bem como inibir ações inadequadas que acarretem má utilização ou má conservação dos bens, assim como desvios e furtos.

7.3. **Resultados Esperados:** garantir a manutenção da regularidade do sistema patrimonial da PMSG.

8. ESCOPO DOS TRABALHOS



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

Foram realizados exames de conferência dos relatórios de gestão de patrimônio individualizado por cada Setor, enviados e assinados pelo agente patrimonial responsável ou chefe da unidade administrativa, com os bens localizados no Setor.

Foram analisados os Termos de Responsabilidade, se estavam atualizados e devidamente formalizados.

9. VOLUME DE MATERIAL E RECURSOS AUDITADOS

Foi auditado o patrimônio de bens móveis da Sede da Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano que, conforme consta dos relatórios de gestão de patrimônio enviados pelos setores possui o valor total de R\$ 289.151,22 (Duzentos e oitenta e nove mil, cento e cinquenta e um reais e vinte e dois centavos) e o quantitativo de 205 materiais.

 PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO			
Cálculo de Recursos Auditados			
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO		Quant . Itens	Valor
	Gabinete do Secretário de Desenvolvimento Urbano	30	R\$ 186.563,79
	Subsecretaria de Conservação e Obras	45	R\$ 23.833,07
	Subsecretaria de Medição e Controle	28	R\$16.596,12
	Subsecretaria Jurídica	11	R\$ 4.771,00
	Subsecretaria de Limpeza Urbana	21	R\$ 13.634,34
	Subsecretaria de Engenharia	70	R\$ 43.752,90
	Total:	205	R\$ 289.151,22



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

A Sede da Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano possui 06 setores, a auditoria atingiu o universo de 100% do total dos setores.

Dos bens auditados verificamos as seguintes situações:

- Bem móvel encontrado no setor auditado, mas não constante do Termo de Responsabilidade;
- Bem móvel não encontrado no setor auditado, mas constante do Termo de Responsabilidade;
- Bem móvel encontrado no setor auditado, mas não patrimoniado.

A seguir apresentaremos as tabelas ilustrativas dos achados de auditoria, resultantes dos trabalhos de visitas *in loco* realizadas no período de 05 de agosto de 2019 a 12 de agosto de 2019:

Encontrado no Setor e Não constante do Termo:

Item	Patrimônio	Descrição Resumida	Setor onde foi encontrado
1	000201	Mesa (EDURSAN)	Gabinete da Secretaria de Desenvolvimento Urbano
2	000127	Teodolito (EDURSAN)	Gabinete da Secretaria de Desenvolvimento Urbano
3	000281	Topografo (EDURSAN)	Gabinete da Secretaria de Desenvolvimento Urbano
4	000239	Armário alto 02 portas (EDURSAN)	Subsecretaria Jurídica
5	000203	Mesa (EDURSAN)	Subsecretaria Jurídica
6	000252	Poltrona diretor giratória (EDURSAN)	Subsecretaria Jurídica
7	000046	Monitor (EDURSAN)	Subsecretaria Jurídica
8	000153	Monitor AOC (EDURSAN)	Subsecretaria Jurídica
9	121651	Switch	Subsecretaria Jurídica
10	000064	Monitor (EDURSAN)	Subsecretaria de Conservação e Obras
11	000177	Cadeira (EDURSAN)	Subsecretaria de Conservação e Obras
12	000236	Armário baixo (EDURSAN)	Subsecretaria de Conservação e Obras
13	001394	Ar condicionado (EDURSAN)	Subsecretaria de Conservação e Obras
14	000152	Microcomputador (EDURSAN)	Subsecretaria de Conservação e Obras
15	159568	Cadeira giratória s/braço cinza	Subsecretaria de Conservação e Obras
16	169568	Cadeira giratória s/braço cinza	Subsecretaria de Conservação e Obras
17	164441	Cadeira giratória s/braço preta	Subsecretaria de Conservação e Obras
18	119107	Microcomputador	Subsecretaria de Conservação e Obras
19	178495	Telefone Grandstream	Subsecretaria de Conservação e Obras
20	153860	Mesa p/microcomputador (cor	Subsecretaria de Conservação e Obras



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

		caramelo)	
21	000183	Cadeira giratória s/braço	Subsecretaria de Conservação e Obras
22	153817	Mesa p/microcomputador cinza	Subsecretaria de Conservação e Obras
23	153817	Cadeira fixa preta	Subsecretaria de Conservação e Obras
24	153729	Cadeira fixa azul	Subsecretaria de Conservação e Obras
25	153720	Cadeira fixa preta	Subsecretaria de Conservação e Obras
26	000204	Mesa Microcomputador c/02 gavetas EDURSAN	Subsecretaria de Limpeza Urbana
27	000233	Mesa Microcomputador c/02 gavetas EDURSAN	Subsecretaria de Limpeza Urbana
28	000202	Mesa Microcomputador c/02 gavetas EDURSAN	Subsecretaria de Limpeza Urbana
29	000206	Mesa Microcomputador c/02 gavetas EDURSAN	Subsecretaria de Limpeza Urbana
30	000212	Mesa em L p/microcomputador (EDURSAN)	Subsecretaria de Limpeza Urbana
31	000065	Monitor (EDURSAN)	Subsecretaria de Medição e Controle
32	000042	Estabilizador (EDURSAN)	Subsecretaria de Medição e Controle
33	155815	Estante de aço c/06 prateleiras (cinza)	Subsecretaria de Medição e Controle
34	000136	Monitor AOC (EDURSAN)	Subsecretaria de Medição e Controle
35	139628	Microcomputador	Subsecretaria de Medição e Controle
36	32257	Caixa arquivo pequena	Subsecretaria de Medição e Controle
37	000179	Cadeira giratória (EDURSAN)	Subsecretaria de Engenharia
38	000874	Cofre (IPASG)	Subsecretaria de Engenharia
39	32275	Cadeira giratória vermelha	Subsecretaria de Engenharia
40	178331	Microcomputador	Subsecretaria de Engenharia

Bens Encontrados no Setor e Não constante do Termo – Verificamos a existência de 40 bens que tem plaqueta de identificação, porém não estão constantes do Termo de Inventário dos Bens por Local. Convém ressaltar que diversos desses itens têm como patrimônio a EDURSAN.

Não encontrado no Setor e Constante do Termo

Item	Patrimônio	Descrição Resumida	Setor Auditado	Valor do Patrimônio
1	02022	Mesa de madeira c/estrut. ferro c/01 gaveta	Gabinete do Secretário de Desenvolvimento Urbano	R\$ 1,74
2	119009	Impressora	Gabinete do Secretário de Desenvolvimento Urbano	R\$ 1.099,99
3	121651	Switch	Gabinete do Secretário de	R\$ 950,00



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

			Desenvolvimento Urbano	
4	134982	Teodolito	Gabinete do Secretário de Desenvolvimento Urbano	R\$ 19.000,00
05	139574	Monitor LCD	Gabinete do Secretário de Desenvolvimento Urbano	R\$ 277,00
06	153729	Cadeira fixa	Subsecretaria Jurídica	R\$ 49,00
07	119044	Monitor	Secretaria de Conservação e Obras	R\$ 538,90
08	131940	Mesa redonda	Secretaria de Conservação e Obras	R\$ 167,00
09	145700	Cadeira	Secretaria de Conservação e Obras	R\$ 53,00
10	153720	Cadeira fixa	Secretaria de Conservação e Obras	R\$ 49,00
11	153826	Mesa diretor c/ gaveteiro (3 gavetas)	Secretaria de Conservação e Obras	R\$ 139,00
12	169391	Monitor	Secretaria de Conservação e Obras	R\$ 350,00
13	176632	Mesa em L	Secretaria de Conservação e Obras	R\$ 1.092,80
14	176783	Notebook	Secretaria de Conservação e Obras	R\$ 350,00
15	176823	Microcomputador	Secretaria de Conservação e Obras	R\$ 1.492,00
16	112272	Arquivo de aço c/04 gavetas	Subsecretaria de Medição e Controle	R\$ 289,00
17	176841	Microcomputador	Subsecretaria de Engenharia	R\$ 742,00

Falta de localização (desaparecimento) de bens patrimoniais - Verificamos que 17 (dezessete) bens patrimoniais não foram localizados e não foram apresentados boletins de ocorrências sobre os desaparecimentos para disparar os procedimentos administrativos cabíveis para cada fato.

Registramos o fato de que a ausência de localização de bens móveis reflete a ausência efetiva de procedimentos utilizados para transferências internas de bens móveis patrimoniados e ausência de procedimentos adotados para as possíveis baixas, resultando a ineficiência nos controles patrimoniais administrativos em relação à gestão de bens móveis na PMSG; tais bens somam o valor de R\$ 26.640,43 (vinte e seis mil, seiscientos e quarenta reais e quarenta e três centavos).



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

Bem Móvel não Patrimoniado

Item	Descrição	Setor onde foi encontrado
1	Armário alto em melanina 1 porta	Gabinete da Secretaria de Desenvolvimento Urbano
2	Suporte para computador	Gabinete da Secretaria de Desenvolvimento Urbano
3	Mesa p/telefone antiga (protocolo)	Gabinete da Secretaria de Desenvolvimento Urbano
4	Teodolito	Gabinete da Secretaria de Desenvolvimento Urbano
5	Armário alto em melanina 02 portas	Subsecretaria Jurídica
6	Armário alto em melanina 02 portas	Subsecretaria Jurídica
7	Armário alto em melanina 02 portas	Subsecretaria Jurídica
8	Switch TP-LNK	Subsecretaria de Conservação e Obras
9	Mesa em L	Subsecretaria de Conservação e Obras
10	Monitor Samsung branco	Subsecretaria de Conservação e Obras
11	Cadeira fixa cinza	Subsecretaria de Conservação e Obras
12	Microcomputador	Subsecretaria de Conservação e Obras
13	Monitor AOC	Subsecretaria de Conservação e Obras
14	Cadeira fixa c/estrutura de ferro (cor azul)	Subsecretaria de Conservação e Obras
15	Cadeira fixa c/estrutura de ferro (cor azul)	Subsecretaria de Conservação e Obras
16	Cadeira giratória s/encosto	Subsecretaria de Conservação e Obras
17	Bebedouro garrafão (cozinha)	Subsecretaria de Conservação e Obras
18	Geladeira	Subsecretaria de Conservação e Obras
19	Ar condicionado Consul	Subsecretaria de Conservação e Obras
20	Ar condicionado Consul	Subsecretaria de Conservação e Obras
21	Arquivo de aço 04 gavetas	Subsecretaria de Conservação e Obras
22	Armário alto de madeira 02 portas	Subsecretaria de Conservação e Obras
23	Quadro escolar (EDURSAN)	Subsecretaria de Conservação e Obras



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

		Obras
24	Cadeira Fixa azul com encosto cor cinza	Subsecretaria de Conservação e Obras
25	Mesa c/03 gavetas e estrutura de ferro (cor cinza)	Subsecretaria de Conservação e Obras
26	Microondas (Particular)	
27	Ventilador Arno -cozinha	
28	Cafeteira Industrial	Subsecretaria de Conservação e Obras
29	Mesa Cinza	Subsecretaria de Conservação e Obras
30	Mesa redonda (cor caramelo)	Subsecretaria de Conservação e Obras
31	Gaveteiro de aço/ 03 gavetas	Subsecretaria de Limpeza Urbana
32	Armário alto em melanina c/02 portas	Subsecretaria de Limpeza Urbana
33	Cadeira giratória c/braço	Subsecretaria de Limpeza Urbana
34	Gilhotina	Subsecretaria de Limpeza Urbana
35	Armário baixo c/04 portas (caramelo)	Subsecretaria de Limpeza Urbana
36	Ar condicionado ELGIN 10000 BTUS	Subsecretaria de Limpeza Urbana
37	CPU Samsung	Subsecretaria de Limpeza Urbana
38	CPU DELL	Subsecretaria de Limpeza Urbana
39	Armário baixo c/ 01 gaveta	Subsecretaria de Limpeza Urbana
40	Mesa em L p/microcomputador (EDURSAN)	Subsecretaria de Limpeza Urbana
41	Quadro Mapa (Particular)	Subsecretaria de Limpeza Urbana
42	Quadro branco (Particular)	Subsecretaria de Limpeza Urbana
43	Cafeteira (Particular)	Subsecretaria de Limpeza Urbana
44	Ventilador de mesa 30 cm faet (Particular)	Subsecretaria de Limpeza Urbana
45	Impressora Brother	Subsecretaria de Medição e Controle
46	MESA	Subsecretaria de Medição e Controle
47	Cadeira giratória	Subsecretaria de Medição e Controle
48	Cadeira giratória ergométrica (PRETA)	Subsecretaria de Medição e Controle
49	Ar condicionado Consul 12.000 BTUs	Subsecretaria de Medição e Controle
50	Banco de madeira (ANTIGO)	Subsecretaria de Medição e Controle
51	Banco de madeira (ANTIGO)	Subsecretaria de Medição e Controle
52	MESA (COR CAMELO)	Subsecretaria de Medição e Controle
53	Estante de aço c/06 prateleiras (cinza)	Subsecretaria de Medição e Controle
54	Microcomputador positivo (branco)	Subsecretaria de Medição e



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

		Controle
55	Monitor HP	Subsecretaria de Medição e Controle
56	Ar condicionado Admiral	Subsecretaria de Medição e Controle
57	Estabilizador TS Shara	Subsecretaria de Medição e Controle
58	Cadeira fixa escolar (Azul)	Subsecretaria de Engenharia
59	Cadeira fixa escolar (Verde)	Subsecretaria de Engenharia
60	Gaveteiro 05 gavetas cor azul e cinza	Subsecretaria de Engenharia
61	Gaveteiro 03 gavetas cor azul e cinza	Subsecretaria de Engenharia
62	Armário alto em melanina c/02 portas	Subsecretaria de Engenharia
63	Armário alto em melanina c/02 portas	Subsecretaria de Engenharia
64	Mesa diretor de madeira c/ tampo de vidro (Antiga)	Subsecretaria de Engenharia
65	Armário estante c/05 gavetas e 02 gavetões de madeira	Subsecretaria de Engenharia
66	Armário de madeira c/04 portas e 02 gavetas	Subsecretaria de Engenharia
67	Armário de madeira c/04 portas e 02 gavetas	Subsecretaria de Engenharia
68	Microondas (Particular)	Subsecretaria de Engenharia
69	Armário madeira c/04 gavetas (cor mogno)	Subsecretaria de Engenharia
70	Sanducheira (Particular)	Subsecretaria de Engenharia
71	Mesa redonda (branca)	Subsecretaria de Engenharia
72	Mesa para microcomputador (cor bege)	Subsecretaria de Engenharia
73	Arquivo de aço c/04 gavetas (cor cinza)	Subsecretaria de Engenharia
74	Arquivo de aço c/04 gavetas (cor cinza)	Subsecretaria de Engenharia
75	Arquivo de aço c/04 gavetas (cor cinza)	Subsecretaria de Engenharia
76	Arquivo de aço c/04 gavetas (cor cinza)	Subsecretaria de Engenharia
77	Arquivo de aço c/04 gavetas (cor cinza)	Subsecretaria de Engenharia
78	Telefone Grandestram	Subsecretaria de Engenharia
79	Monitor AOC	Subsecretaria de Engenharia
80	Geladeira Eletrolux (Particular)	Subsecretaria de Engenharia
81	Bebedouro new eletronic máster frio (Particular)	Subsecretaria de Engenharia
82	Armário madeira c/02 portas	Subsecretaria de Engenharia
83	Armário madeira c/02 portas grandes e 01 divisória (cor mogno)	Subsecretaria de Engenharia
84	Armário madeira c/01 porta e 02 gavetas c/03 divisórias	Subsecretaria de Engenharia
85	Impressora canon (Particular)	Subsecretaria de Engenharia
86	Impressora HP (Particular)	Subsecretaria de Engenharia
87	Armário madeira c/02 divisórias e 04 gavetas	Subsecretaria de Engenharia
88	Mesa secretária c/02 gavetas (cor cinza)	Subsecretaria de Engenharia
89	Mesa secretária c/02 gavetas (cor cinza)	Subsecretaria de Engenharia
90	Mesa secretária c/02 gavetas (cor cinza)	Subsecretaria de Engenharia
91	Mesa para microcomputador (cor cinza)	Subsecretaria de Engenharia
92	Cadeira giratória preta	Subsecretaria de Engenharia
93	Cadeira fixa s/encosto preta (quebrada)	Subsecretaria de Engenharia
94	Cadeira vermelha e preta giratória (Particular)	Subsecretaria de Engenharia
95	Cadeira vermelha e preta giratória (Particular)	Subsecretaria de Engenharia
96	Carrinho para pasta suspensa (Particular)	Subsecretaria de Engenharia



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

97	Gaveteiro c/3 gavetas de plástico (Particular)	Subsecretaria de Engenharia
98	Luminária de Mesa (Particular)	Subsecretaria de Engenharia
99	Luminária de Mesa (Particular)	Subsecretaria de Engenharia
100	Luminária de Mesa (Particular)	Subsecretaria de Engenharia
101	Luminária de Mesa (Particular)	Subsecretaria de Engenharia
102	Ventilador Faet Branco (Particular)	Subsecretaria de Engenharia
103	Bebedouro Polar Preto	Subsecretaria de Engenharia
104	Switch	Subsecretaria de Engenharia
105	Ventilador Mondial 30 cm (particular)	Subsecretaria de Engenharia
106	Mesa p/microcomputador azul/cinza em melanina	Subsecretaria de Engenharia
107	Mesa p/microcomputador azul/cinza em melanina	Subsecretaria de Engenharia
108	Impressora Lexmark	Subsecretaria de Engenharia
109	Armário c/01 gaveta e 02 divisórias (madeira)	Subsecretaria de Engenharia
110	Cadeira giratória s/ encosto azul	Subsecretaria de Engenharia
111	Monitor HP (Particular)	Subsecretaria de Engenharia
112	Ventilador Mondial 30 cm Preto (particular)	Subsecretaria de Engenharia
113	Impressora Multifuncional Sharp MX m453n (queimada)	Subsecretaria de Engenharia
114	Ar condicionado ELGIN	Subsecretaria de Engenharia
115	Cadeira fixa preta	Subsecretaria de Engenharia
116	Cadeira giratória	Subsecretaria de Engenharia
117	Cadeira giratória	Subsecretaria de Engenharia
118	Ventilador Mondial 50 cm (particular)	Subsecretaria de Engenharia
119	Switch (queimado)	Subsecretaria de Engenharia
120	Univerge NEAX 2000 IPS	Subsecretaria de Engenharia
121	Microcomputador ZALMAN (queimado)	Subsecretaria de Engenharia
122	Armário de madeira 03 portas	Subsecretaria de Engenharia
123	Armário baixo c/ 01 porta cinza/preto	Subsecretaria de Engenharia
124	Mesa redonda com tampo de vidro	Subsecretaria de Engenharia
125	Mesa secretária c/estrutura de ferro (branca)	Subsecretaria de Engenharia

Foram localizados 125 (cento e vinte e cinco) bens permanentes em uso que não estão devidamente identificados, ou seja, não estão na listagem patrimonial e não possuem a plaqueta ou etiqueta apropriada de identificação de patrimônio e tombamento. Alguns deles foram informados pelos responsáveis patrimoniais como particulares, porém sem comprovação de nota fiscal ou outro documento equivalente, outros como vindos da extinta EDURSAN sem a devida plaqueta de identificação ou qualquer documento comprovando a transferência de patrimônio.

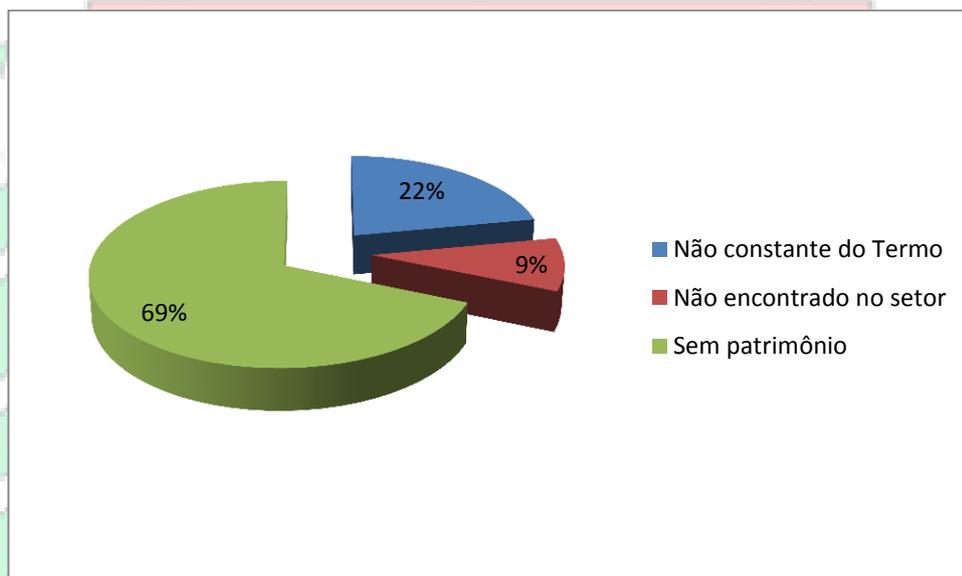
Resumo dos achados:



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

Título Resumido da Constatação	Qtde
Não constante do Termo	40
Não encontrado no setor	17
Sem Patrimônio	125

Gráfico Percentual – Tipos de Inconsistências – Visita *In Loco*



Conforme é possível observar no gráfico mencionado, o maior percentual de constatação refere-se a itens encontrados no setor visitado, não patrimoniados.

ANÁLISE DA EQUIPE DE AUDITORIA EXTERNA – Esta equipe de auditoria verificou que a maior irregularidade encontrada relaciona-se a bens que foram encontrados no setor sem a identificação de plaquetas, o que demonstra falta de controle e monitoramento do responsável pelo patrimônio.



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

Foram enviados a este Controle Interno fichas de realização de inventário com uma listagem de identificação de material sem registro patrimonial, anexadas ao presente processo às fls. 18, 22, 26, 30 e 43, porém todas as fichas estão sem as devidas assinaturas do responsável setorial de patrimônio e sem o visto do Superintendente de Patrimônio Mobiliário. Sendo assim, tais fichas deverão ser assinadas e encaminhadas ao setor de patrimônio para correta regularização do achado.

Convém ressaltar que foram mencionados na ficha de realização de inventário que consta às fls. 43, itens relacionados que não foram encontrados no setor por esta equipe de auditoria, sendo justificado pelo responsável patrimonial que se perderam em virtude do incêndio ocorrido no prédio central no dia 15/09/2017, onde era localizada a Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano. No entanto, tal ficha está datada de 05/07/2019, motivo pelo qual o setor de Subsecretaria de Engenharia deverá esclarecer o achado.

A equipe de auditoria ainda registrou fotos de bens conforme expostas às folhas nº 54 a 60, os quais se encontram queimados e com improvisos, sendo necessária assim a devida solicitação de baixa, se for o caso, de bens inservíveis para Administração.

Ainda foi relatado pelo responsável patrimonial conforme folha de nº48 – V e observado pela equipe de auditoria, que apesar de alguns itens ali especificados constarem na relação dos bens da Subsecretaria de Conservação e Obras, tais bens estão alocados na recepção e cozinha, sendo esses setores de responsabilidade do Gabinete do Secretário.

CONSTATAÇÃO: Restou constatada a ineficiência de controle dos bens patrimoniais de diversos setores na Sede da Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano, localizado na Rua Coronel Antônio Rodrigues, nº 29, Ed. Dona Antônia - Centro - SG, não havendo a devida afixação de plaquetas na maioria dos bens encontrados nos setores e a Transferência de Bens Móveis por meio de Termos.

CAUSA: Inobservância do controle de patrimônio.



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RECOMENDAÇÃO: Recomenda-se aos agentes patrimoniais ou responsáveis pelos Setores a observância do controle de patrimônio, especialmente: – Que sejam relacionados os itens que foram encontrados nos setores e que não constam na listagem de Inventário dos Bens por local.

CONCLUSÃO:

Diante das constatações e divergências acima segue abaixo as seguintes recomendações:

- 1) Que o setor de Patrimônio realize a conferência periódica nas unidades administrativas a fim de verificar a existência da etiqueta de identificação de cada bem;
- 2) Que os agentes patrimoniais ou responsáveis pelos Setores realizem a carga de todo o equipamento ou material permanente distribuído a outros setores da PMSG, com a emissão dos respectivos Termos de Transferência;
- 3) Que o Setor de Patrimônio registre o tombamento de todos os possíveis bens incorporados ao patrimônio do órgão, controlando o sequencial do número de registro patrimonial, e registrando-os nas fichas;
- 4) Que o Setor de Patrimônio solucione e esclareça as divergências entre o inventário dos bens permanentes e o físico encontrado nos setores auditados, o qual será objeto de monitoramento por parte desta Auditoria Externa, futuramente.

Portanto, tendo sido elencadas as recomendações acima, segue o seguinte:

- 1 - Seja submetido o presente relatório de auditoria à apreciação do Excelentíssimo Sr. Prefeito do Município de São Gonçalo, para que tome conhecimento das recomendações quanto à auditoria na gestão patrimonial da Sede da Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano;
- 2 - Determine aos agentes patrimoniais ou responsáveis pelos Setores e ao responsável pelo setor de patrimônio para que atendam as recomendações presentes neste relatório;



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

3 - Utilizando-se, fundamentalmente, das recomendações efetuadas no corpo deste relatório, sejam tomadas as providências que Vossa Excelência achar cabíveis;

4 - Caso Vossa Excelência não concorde com quaisquer pontos mencionados neste relatório deverá encaminhar à Unidade Central de Controle Interno a justificativa ou manifestação que achar necessária.

São Gonçalo, 19 de setembro de 2019.

Equipe que participou da presente auditoria:



Secretária Municipal de Controle Interno

Matrícula 118.351