



RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 02/2019

AÇÃO - AUDITAR O CONTROLE DOS BENS MÓVEIS (PATRIMÔNIO) APRESENTAÇÃO

1. **AÇÃO:** AUDITAR O CONTROLE DOS BENS MÓVEIS DA SEDE DA SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPORTES E DA SUBSECRETARIA DE FISCALIZAÇÃO E POSTURAS.

2. **PERÍODO AUDITADO:** 13/11/2019 À 18/11/2019

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).

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 039/2019, de 21 de outubro 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;

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 Transportes – Gabinete do Secretário de Transportes, localizado na Rua João de Almeida, nº 30 – Loja - Alcântara e da Subsecretaria de Fiscalização e Posturas – SSPPP (Secretaria Municipal de Segurança Pública), localizada na Avenida Presidente Kennedy, nº 425, 2º piso - loja 259 - 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 SEMTRAN E SSPPP, publicou a **Portaria nº 039/2019**, instaurando a presente Auditoria.

Segue abaixo o setor que compõe a Sede da Secretaria Municipal de Transportes:

- Gabinete do Secretário de Transportes

Segue abaixo o setor que compõe a Sede da Secretaria Municipal de Segurança Pública:

- Subsecretaria de Fiscalização e Posturas



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 patrimoniados;

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

Foram realizados exames de conferência dos relatórios de gestão de patrimônio, individualizado por cada Setor, sendo que não recebemos da Subsecretaria de Fiscalização e Posturas o documento solicitado,



motivo pelo qual conferimos através do relatório que foi enviado pela Superintendência de Patrimônio Mobiliário.

Na data da realização da Auditoria no setor da Subsecretaria de Fiscalização e Posturas a senhora Rosemary responsável pelo patrimônio do setor não se encontrava no local, sendo a Auditoria acompanhada pela servidora Elisabete B. de S. Almeida, matrícula 112.287.

No dia 14 de novembro de 2019, um dia após a Auditoria no setor, recebemos um Ofício nº 303/SSPPP/2019, informando que a partir daquela data o servidor Silvio Torres Matos, matrícula 21.005, seria então o responsável pelos bens patrimoniais do setor.


Na Secretaria Municipal de Transportes o servidor Carlos Alberto Aguiar Costa, designado como responsável pelos bens patrimoniais do setor foi exonerado, não havendo no momento servidor designado para função, o servidor Apolo Tardin Baliane, matrícula 13.261 somente nos acompanhou.

9. VOLUME DE MATERIAL E RECURSOS AUDITADOS

Foi Auditado o patrimônio de bens móveis da Sede da Subsecretaria de Fiscalização e Posturas – SSPPP (Secretaria Municipal de Segurança Pública) e, conforme consta dos relatórios de gestão de patrimônio enviado pela Superintendência de Patrimônio Mobiliário, possui o valor total de R\$ 17.992,75 (dezessete mil, novecentos e noventa e dois reais e setenta e cinco centavos) e o quantitativo de 34 materiais.

Na Secretaria Municipal de Transportes foi Auditado o patrimônio de bens móveis, conforme consta dos relatórios de gestão de patrimônio enviado, possuindo o valor total de R\$ 112.518,96 (cento e doze mil, quinhentos e dezoito reais e noventa e seis centavos) e o quantitativo de 234 materiais.



|  PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO | | | |
|---|--|---------------------|-----------------------|
| Cálculo de Recursos Auditados | | | |
| | | Quant. Itens | Valor |
| SECRETARIA DE SEGURANÇA PÚBLICA | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas | 34 | R\$ 17.992,75 |
| SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPORTES | Gabinete do Secretário de Transportes | 234 | R\$ 112.518,96 |
| Total: | | 268 | R\$ 130.511,71 |

INFORMAÇÃO 01: VISITA *IN LOCO*

A auditoria atingiu o universo de 100% do total de cada um dos setores da Subsecretaria de Fiscalização e Posturas e do Gabinete do Secretário de Transportes.

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 patrimonializado.

A seguir apresentaremos as tabelas ilustrativas dos achados de Auditoria, resultantes dos trabalhos de visitas in loco realizadas no período de **13 de novembro de 2019 a 18 de novembro de 2019**:



Encontrado no Setor e Não constante do Termo

| Item | Patrimônio | Descrição Resumida | Setor onde foi encontrado |
|-------------|-------------------|--|--|
| 01 | 178297 | Microcomputador LG | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 02 | 92452 | Máquina Stihl | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 03 | 109119 | Cadeira fixa cor preta | Secretaria Municipal de Transportes |
| 04 | 128069 | Gaveteiro | Secretaria Municipal de Transportes |
| 05 | 109105 | Mesa em melanina c/03 gavetas | Secretaria Municipal de Transportes |
| 06 | 164499 | Cadeira diretor c/braço cor preta | Secretaria Municipal de Transportes |
| 07 | 128091 | Suporte para microcomputador | Secretaria Municipal de Transportes |
| 08 | 128084 | Suporte para microcomputador | Secretaria Municipal de Transportes |
| 09 | 128089 | Suporte para microcomputador | Secretaria Municipal de Transportes |
| 10 | 163831 | Cadeira fixa diretor s/braço cor preta | Secretaria Municipal de Transportes |
| 11 | 169497 | Estabilizador Protector | Secretaria Municipal de Transportes |
| 12 | 111461 | Estabilizador | Secretaria Municipal de Transportes |
| 13 | 091726 | Armário em aço c/04 gavetas cor cinza | Secretaria Municipal de Transportes |
| 14 | 132922 | Tela de projeção | Secretaria Municipal de Transportes |
| 15 | 132639 | Tela LCD Positivo | Secretaria Municipal de Transportes |
| 16 | 163836 | Cadeira fixa s/ braço | Secretaria Municipal de Transportes |
| 17 | 091713 | Armário c/04 gavetas | Secretaria Municipal de Transportes |
| 18 | 128104 | Quadro branco grande | Secretaria Municipal de Transportes |
| 19 | 100142 | Frigobar branco Consul | Secretaria Municipal de Transportes |
| 20 | 128060 | Armário 02 portas em formica | Secretaria Municipal de Transportes |
| 21 | 128052 | Mesa L em formica | Secretaria Municipal de Transportes |
| 22 | 81736 | Mesa c/02 gavetas cor | Secretaria Municipal de |



| | | | |
|----|---------|-----------------------------|-------------------------------------|
| | | cinza | Transportes |
| 23 | 1091104 | Mesa c/02 gavetas cor cinza | Secretaria Municipal de Transportes |
| 24 | 167458 | Microcomputador | Secretaria Municipal de Transportes |
| 25 | 134564 | Microcomputador | Secretaria Municipal de Transportes |
| 26 | 000242 | Tela LCD LG | Secretaria Municipal de Transportes |

Bens Encontrados no Setor e Não constante do Termo – Verificamos a existência de 02 bens na Subsecretaria de Fiscalização e Posturas e 24 na Secretaria Municipal de Transportes, bens que tem plaqueta de identificação, porém não estão constantes do Termo de Inventário dos Bens por Local.

Não encontrado no Setor e Constante do Termo

| Item | Patrimônio | Descrição Resumida | Setor Auditado | Valor do Patrimônio |
|-------------|-------------------|---------------------------|--|----------------------------|
| 01 | 155214 | Estante de aço | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas | R\$ 198,04 |
| 02 | 172673 | Extintor CO2 6 KG | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas | R\$ 374,00 |
| 03 | 172674 | Extintor CO2 6 KG | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas | R\$ 374,00 |
| 04 | 173103 | Extintor AP 10KG | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas | R\$ 142,00 |
| 05 | 111474 | Estabilizador | Secretaria Municipal de Transportes | R\$ 3,00 |
| 06 | 128078 | Gaveteiros | Secretaria Municipal de Transportes | R\$ 18,00 |
| 07 | 132462 | Cadeira sem braço | Secretaria Municipal de Transportes | R\$ 9,30 |
| 08 | 132642 | Impressora Laser | Secretaria Municipal de Transportes | R\$ 400,71 |
| 09 | 132643 | Notebook | Secretaria | R\$ 767,43 |



| | | | | |
|----|--------|-------------------|-------------------------------------|------------|
| | | | Municipal de Transportes | |
| 10 | 134569 | Monitor | Secretaria Municipal de Transportes | R\$ 119,80 |
| 11 | 139560 | Microcomputador | Secretaria Municipal de Transportes | R\$ 344,40 |
| 12 | 139842 | Monitor LCD | Secretaria Municipal de Transportes | R\$ 56,80 |
| 13 | 139845 | Monitor LCD | Secretaria Municipal de Transportes | R\$ 56,80 |
| 14 | 144226 | Microfone sem fio | Secretaria Municipal de Transportes | R\$ 179,52 |
| 15 | 144227 | Microfone sem fio | Secretaria Municipal de Transportes | R\$ 179,52 |
| 16 | 144228 | Microfone sem fio | Secretaria Municipal de Transportes | R\$ 179,52 |
| 17 | 145556 | Cadeira fixa | Secretaria Municipal de Transportes | R\$ 19,40 |
| 18 | 161228 | Projektor | Secretaria Municipal de Transportes | R\$ 539,00 |
| 19 | 161229 | Caixa de som | Secretaria Municipal de Transportes | R\$ 99,95 |
| 20 | 163838 | Cadeira giratória | Secretaria Municipal de Transportes | R\$ 88,79 |
| 21 | 164257 | Aspirador de pó | Secretaria Municipal de Transportes | R\$ 176,24 |
| 22 | 164347 | Notebook | Secretaria Municipal de Transportes | R\$ 196,18 |
| 23 | 167488 | Monitor | Secretaria Municipal de Transportes | R\$ 80,17 |
| 24 | 167498 | Estabilizador | Secretaria Municipal de Transportes | R\$ 55,32 |
| 25 | 167515 | Testador de fonte | Secretaria | R\$ 15,83 |



| | | | | |
|----|--------|----------------|-------------------------------------|-----------|
| | | elétrica de PC | Municipal de Transportes | |
| 26 | 167518 | HD Externo | Secretaria Municipal de Transportes | R\$ 80,17 |

Falta de localização (desaparecimento) de bens patrimoniais - Verificamos que 04 (quatro) bens patrimoniais da Subsecretaria de Fiscalização e Posturas e 22 (vinte e dois) bens da Secretaria Municipal de Transportes não foram localizados, a Subsecretaria de Fiscalização e Posturas informou que os extintores e o armário de aço relacionados foram perdidos no incêndio. Com relação aos bens da Secretaria Municipal de Transportes, foi informado que os microfones, caixa de som, projetor e aspirador de pó foram danificados, porém não foi realizado nenhum termo de baixa patrimonial.

Registramos o fato de que a ausência de localização de bens móveis reflete a ausência efetiva de inventário físico e/ou ainda, a ineficiência nos controles patrimoniais administrativos em relação à gestão de bens móveis na PMSG.

Bem Móvel não Patrimoniado

| Item | Descrição | Setor onde foi encontrado |
|-------------|--|--|
| 01 | Mesa em melanina branca | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 02 | Mesa em melanina branca | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 03 | Mesa em melanina c/ 03 gavetas cor branca | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 04 | Microcomputador | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 05 | Telefone de mesa Grandstem | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 06 | Cadeira secretária giratória s/braço cor preta | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 07 | Cadeira fixa estofada cor azul | Subsecretaria de |



| | | |
|----|--|--|
| | | Fiscalização e Posturas |
| 08 | Cadeira giratória c/braço cor preta | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 09 | Microcomputador Samsung | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 10 | Conjunto de Mesa em L C/03 gavetas em melanina | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 11 | Conjunto de Mesa em L C/03 gavetas em melanina | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 12 | Conjunto de Mesa em L C/03 gavetas em melanina | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 13 | Conjunto de Mesa em L C/03 gavetas em melanina | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 14 | Conjunto de Mesa em L C/03 gavetas em melanina | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 15 | Conjunto de Mesa em L C/03 gavetas em melanina | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 16 | Conjunto de Mesa em L C/03 gavetas em melanina | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 17 | Conjunto de Mesa em L C/03 gavetas em melanina | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 18 | Conjunto de Mesa em L C/03 gavetas em melanina | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 19 | Conjunto de Mesa em L C/03 gavetas em melanina | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 20 | Conjunto de Mesa em L C/03 gavetas em melanina | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 21 | Conjunto de Mesa em L C/03 gavetas em melanina | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 22 | Conjunto de Mesa em L C/03 gavetas em melanina | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 23 | Conjunto de Mesa em L C/03 gavetas em melanina | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 24 | Conjunto de Mesa em L C/03 gavetas em melanina | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 25 | Conjunto de Mesa em L C/03 gavetas em melanina | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 26 | Cadeira giratória c/braço cor vermelha | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 27 | Cadeira giratória c/braço cor vermelha | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 28 | Cadeira giratória c/braço cor vermelha | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 29 | Cadeira giratória c/braço cor vermelha | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 30 | Cadeira giratória c/braço cor vermelha | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 31 | Cadeira giratória c/braço cor vermelha | Subsecretaria de |



| | | |
|----|---|--|
| | | Fiscalização e Posturas |
| 32 | Cadeira giratória c/braço cor vermelha | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 33 | Cadeira giratória c/braço cor vermelha | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 34 | Cadeira giratória c/braço cor vermelha | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 35 | Cadeira giratória s/braço cor vermelha | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 36 | Cadeira giratória s/braço cor vermelha | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 37 | Estante em melanina c/02 portas cor cinza (tamanho médio) | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 38 | Estante em melanina c/02 portas cor cinza (tamanho médio) | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 39 | Estante em melanina c/02 portas cor cinza (tamanho médio) | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 40 | Estante em melanina c/02 portas cor cinza (tamanho médio) | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 41 | Estante em melanina c/02 portas cor cinza (tamanho médio) | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 42 | Estante em melanina c/02 portas cor cinza (tamanho médio) | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 43 | Microcomputador LG | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 44 | Cadeira fixa estofada cor azul | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 45 | Cadeira fixa estofada cor azul | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 46 | Cadeira fixa estofada cor azul | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 47 | Cadeira giratória c/braço cor azul | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 48 | Cadeira giratória c/braço cor azul | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 49 | Cadeira giratória c/braço cor azul | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 50 | Cadeira giratória c/braço cor azul | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 51 | Cadeira giratória c/braço cor azul | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 52 | Monitor Samsung branco | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 53 | Monitor Samsung branco | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 54 | Microcomputador DATEN | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 55 | Armário baixo c/02 portas | Subsecretaria de |



| | | |
|----|--------------------------------------|--|
| | | Fiscalização e Posturas |
| 56 | Armário baixo c/02 portas | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 57 | Armário baixo c/02 portas | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 58 | Cadeira giratória s/braço cor preta | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 59 | Armário alto em melanina c/02 portas | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 60 | Armário alto em melanina c/02 portas | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 61 | Armário alto em melanina c/02 portas | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 62 | Armário alto em melanina c/02 portas | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 63 | Poltrona vermelha | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 64 | Poltrona vermelha | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 65 | Poltrona estampada | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 66 | Poltrona estampada | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 67 | Gaveteiro c/03 gavetas | Subsecretaria de Fiscalização e Posturas |
| 68 | Longarina c/03 lugares cor azul | Secretaria Municipal de Transportes |
| 69 | Longarina c/03 lugares cor azul | Secretaria Municipal de Transportes |
| 70 | Longarina c/03 lugares cor azul | Secretaria Municipal de Transportes |
| 71 | Cadeira fixa cor preta | Secretaria Municipal de Transportes |
| 72 | Cadeira fixa cor preta | Secretaria Municipal de Transportes |
| 73 | Cadeira fixa cor preta | Secretaria Municipal de Transportes |
| 74 | Cadeira fixa cor preta | Secretaria Municipal de Transportes |
| 75 | Cadeira fixa cor preta | Secretaria Municipal de Transportes |
| 76 | Cadeira giratória cor preta | Secretaria Municipal de Transportes |
| 77 | Cadeira giratória cor preta | Secretaria Municipal de Transportes |
| 78 | Cadeira fixa cor preta | Secretaria Municipal de Transportes |
| 79 | Cadeira fixa cor preta | Secretaria Municipal de |



| | | |
|-----|--|-------------------------------------|
| | | Transportes |
| 80 | Estabilizador Ragtech | Secretaria Municipal de Transportes |
| 81 | Impressora HP P2035n | Secretaria Municipal de Transportes |
| 82 | Suporte para impressora | Secretaria Municipal de Transportes |
| 83 | Mesa p/microcomputador c/04 divisórias cor madeira clara | Secretaria Municipal de Transportes |
| 84 | Cadeira diretor fixa c/braço cor preta | Secretaria Municipal de Transportes |
| 85 | Estabilizador Ragtch | Secretaria Municipal de Transportes |
| 86 | Estabilizador Ragtch | Secretaria Municipal de Transportes |
| 87 | Mesa grande em fórmica c/06 gavetas cor cinza | Secretaria Municipal de Transportes |
| 88 | Mesa p/microcomputador em formica c/02 gavetas cor cinza | Secretaria Municipal de Transportes |
| 89 | Estante de aço c/04 prateleiras | Secretaria Municipal de Transportes |
| 90 | Gaveteiro | Secretaria Municipal de Transportes |
| 91 | Mesa secretária c/03 gavetas em formica c/estrutura de ferro cor cinza | Secretaria Municipal de Transportes |
| 92 | Mesa secretária com estrutura de ferro cor cinza | Secretaria Municipal de Transportes |
| 93 | Cadeira giratória s/braço cor preta | Secretaria Municipal de Transportes |
| 94 | Mesa diretor c/02 gavetas em formica c/estrutura de ferro cor cinza | Secretaria Municipal de Transportes |
| 95 | Cadeira giratória azul | Secretaria Municipal de Transportes |
| 96 | Arquivo de aço c/04 gavetas | Secretaria Municipal de Transportes |
| 97 | Impressora HP Laser Jet P2055dn | Secretaria Municipal de Transportes |
| 98 | Cadeira diretor c/braço cor preta | Secretaria Municipal de Transportes |
| 99 | Impressora HP P 2035n | Secretaria Municipal de Transportes |
| 100 | Mesa em melanina c/03 gavetas | Secretaria Municipal de Transportes |
| 101 | Cadeira diretor c/braço cor preta | Secretaria Municipal de Transportes |
| 102 | Mesa secretária c/03 gavetas em estrutura de ferro cor cinza | Secretaria Municipal de Transportes |
| 103 | Mesa diretor em melanina c/02 gavetas | Secretaria Municipal de |



| | | |
|-----|--|-------------------------------------|
| | cor cinza | Transportes |
| 104 | Mesa secretaria c/03 gavetas em formica c/estrutura de ferro cor cinza | Secretaria Municipal de Transportes |
| 105 | Armário com 16 portas | Secretaria Municipal de Transportes |
| 106 | Armário alto em madeira c/02 portas de correr | Secretaria Municipal de Transportes |
| 107 | Armário alto em aço c/02 portas | Secretaria Municipal de Transportes |
| 108 | Mesa secretária c/02 gavetas | Secretaria Municipal de Transportes |
| 109 | Mesa diretor | Secretaria Municipal de Transportes |
| 110 | Mesa redonda em formica cor cinza | Secretaria Municipal de Transportes |
| 111 | Gaveteiro c/05 gavetas | Secretaria Municipal de Transportes |
| 112 | Suporte para microcomputador* | Secretaria Municipal de Transportes |
| 113 | Impressora HP P2055dn | Secretaria Municipal de Transportes |
| 114 | Mesa em formica c/02 gavetas cor cinza | Secretaria Municipal de Transportes |
| 115 | Mesa s/gaveta em formica com estrutura de ferro cor cinza | Secretaria Municipal de Transportes |
| 116 | Mesa em formica com estrutura de ferro c/03 gavetas cor cinza | Secretaria Municipal de Transportes |
| 117 | Suporte para impressora em madeira cor verde | Secretaria Municipal de Transportes |
| 118 | Mesa secretária s/gaveta c/estrutura de ferro cor cinza | Secretaria Municipal de Transportes |
| 119 | Mesa em formica grande cor azul | Secretaria Municipal de Transportes |
| 120 | Impressora Hp 2055 | Secretaria Municipal de Transportes |
| 121 | Mesa diretor c/01 gaveta formica* | Secretaria Municipal de Transportes |
| 122 | Suporte para microcomputador | Secretaria Municipal de Transportes |
| 123 | Telefone de mesa Alcatel | Secretaria Municipal de Transportes |
| 124 | Mesa grande sem gaveta cor azul | Secretaria Municipal de Transportes |
| 125 | Mesa 03 gavetas | Secretaria Municipal de Transportes |
| 126 | Armário de ferro c/04 gavetas cor cinza | Secretaria Municipal de Transportes |
| 127 | Armário de ferro c/04 gavetas cor cinza | Secretaria Municipal de |



| | | |
|-----|---|-------------------------------------|
| | | Transportes |
| 128 | Armário de ferro c/04 gavetas cor cinza | Secretaria Municipal de Transportes |
| 129 | Estante em aço com 06 prateleiras | Secretaria Municipal de Transportes |
| 130 | Estante em aço com 06 prateleiras | Secretaria Municipal de Transportes |
| 131 | Estante em aço com 06 prateleiras | Secretaria Municipal de Transportes |
| 132 | Estante em aço com 06 prateleiras | Secretaria Municipal de Transportes |
| 133 | Estante em aço com 06 prateleiras | Secretaria Municipal de Transportes |
| 134 | Estante em aço com 06 prateleiras | Secretaria Municipal de Transportes |
| 135 | Estante em aço com 06 prateleiras | Secretaria Municipal de Transportes |
| 136 | Estante em aço com 06 prateleiras | Secretaria Municipal de Transportes |
| 137 | Estante em aço com 06 prateleiras | Secretaria Municipal de Transportes |
| 138 | Estante em aço com 06 prateleiras | Secretaria Municipal de Transportes |
| 139 | Estante em aço com 06 prateleiras | Secretaria Municipal de Transportes |
| 140 | Estante em aço com 06 prateleiras | Secretaria Municipal de Transportes |
| 141 | Estante em aço com 06 prateleiras | Secretaria Municipal de Transportes |
| 142 | Estante em aço com 06 prateleiras | Secretaria Municipal de Transportes |
| 143 | Estante em aço com 06 prateleiras | Secretaria Municipal de Transportes |
| 144 | Estante em aço com 06 prateleiras | Secretaria Municipal de Transportes |
| 145 | Estante em aço com 06 prateleiras | Secretaria Municipal de Transportes |
| 146 | Estante em aço com 06 prateleiras | Secretaria Municipal de Transportes |
| 147 | Estante em aço com 06 prateleiras | Secretaria Municipal de Transportes |
| 148 | Estante em aço com 06 prateleiras | Secretaria Municipal de Transportes |
| 149 | Ar condicionado janela 30.000 BTUs Consul | Secretaria Municipal de Transportes |
| 150 | Mesa c/02 gavetas cor cinza | Secretaria Municipal de Transportes |
| 151 | Mesa redonda de reunião em formica | Secretaria Municipal de |



| | | |
|-----|-----------------------------------|-------------------------------------|
| | | Transportes |
| 152 | Armário c/02 portas cor cinza | Secretaria Municipal de Transportes |
| 153 | Tela de projeção | Secretaria Municipal de Transportes |
| 154 | Impressora HP 2035 | Secretaria Municipal de Transporte |
| 155 | Impressora HP 2035 | Secretaria Municipal de Transportes |
| 156 | Impressora HP 2055 | Secretaria Municipal de Transportes |
| 157 | Impressora HP 2055 | Secretaria Municipal de Transportes |
| 158 | Impressora HP 2055 | Secretaria Municipal de Transportes |
| 159 | Impressora HP 1515 | Secretaria Municipal de Transportes |
| 160 | Cadeira preta fixa c/braço | Secretaria Municipal de Transportes |
| 161 | Cadeira preta fixa c/braço | Secretaria Municipal de Transportes |
| 162 | Cadeira preta fixa c/braço | Secretaria Municipal de Transportes |
| 163 | Cadeira preta fixa c/braço | Secretaria Municipal de Transportes |
| 164 | Cadeira preta fixa c/braço | Secretaria Municipal de Transportes |
| 165 | Cadeira preta fixa c/braço | Secretaria Municipal de Transportes |
| 166 | Cadeira preta fixa c/braço | Secretaria Municipal de Transportes |
| 167 | Cadeira preta fixa c/braço | Secretaria Municipal de Transportes |
| 168 | Cadeira preta fixa c/braço | Secretaria Municipal de Transportes |
| 169 | Cadeira preta fixa s/braço | Secretaria Municipal de Transportes |
| 170 | Estabilizador | Secretaria Municipal de Transportes |
| 171 | Mesa sem gaveta | Secretaria Municipal de Transportes |
| 172 | Mesa sem gaveta | Secretaria Municipal de Transportes |
| 173 | Mesa azul c/02 gavetas em formica | Secretaria Municipal de Transportes |
| 174 | Mesa bancada | Secretaria Municipal de Transportes |
| 175 | Mesa bancada | Secretaria Municipal de |



| | | |
|-----|---|-------------------------------------|
| | | Transportes |
| 176 | Mesa bancada | Secretaria Municipal de Transportes |
| 177 | Ar condicionado Split 30.000 BTUs Consul | Secretaria Municipal de Transporte |
| 178 | Ar condicionado janela 30.000 BTUs Electrolux | Secretaria Municipal de Transporte |
| 179 | Mesa redonda p/ reunião em formica | Secretaria Municipal de Transporte |
| 180 | Desfragmentador papel Aurora | Secretaria Municipal de Transporte |
| 181 | Cadeira fixa c/braço cor preta | Secretaria Municipal de Transporte |
| 182 | Cadeira fixa c/braço cor preta | Secretaria Municipal de Transporte |
| 183 | Ar condicionado Split Komeco | Secretaria Municipal de Transporte |

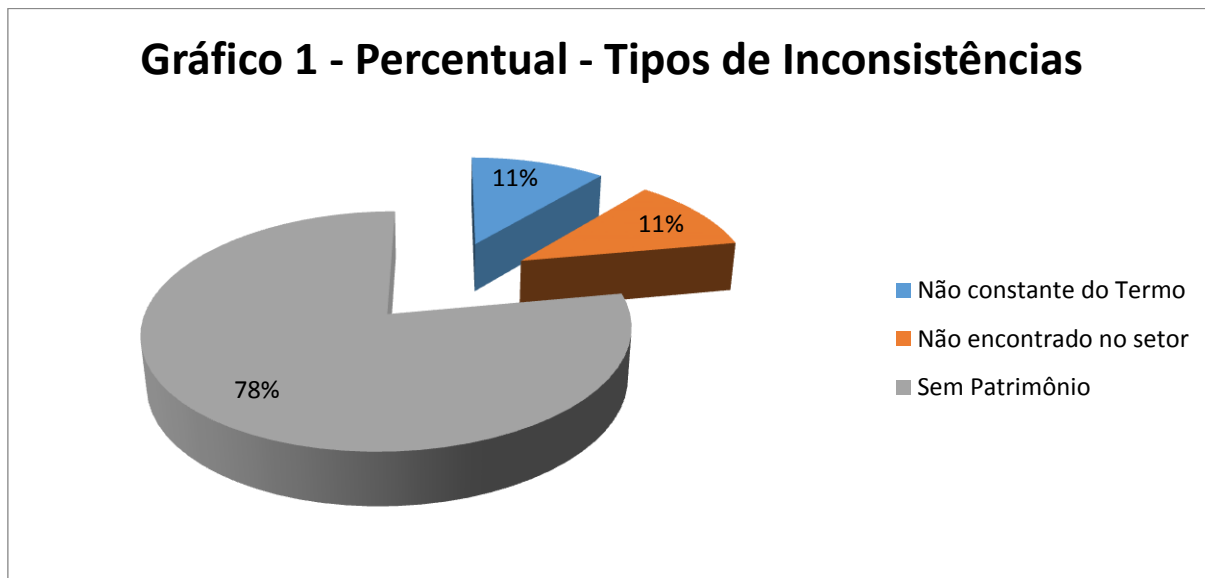
Foram localizados 67 (sessenta e sete) bens permanentes em uso da Subsecretaria de Fiscalização e Posturas e 116 (Centros e dezesseis) da Secretaria Municipal de Transportes que não estão devidamente identificados, ou seja, não estão na listagem patrimonial e não possuem a plaqueta ou etiqueta apropriada de identificação de patrimônio e tombamento.

Resumo dos achados:

| Título Resumido da Constatação | Qtde |
|---------------------------------------|-------------|
| Não constante do Termo | 26 |
| Não encontrado no setor | 26 |
| Sem Patrimônio | 183 |
| Total | 235 |



Gráfico Percentual – Tipos de Inconsistências – Visita In Loco



Conforme é possível observar no gráfico acima, o maior percentual de constatação se refere a itens encontrados sem patrimônio nos setores visitados.

ANÁLISE DA EQUIPE DE AUDITORIA EXTERNA – Esta equipe de Auditoria verificou que a maior irregularidade encontrada se refere a bens que foram encontrados no setor e não estão relacionados na listagem de Inventário dos Bens por local, estando sem patrimônio e plaqueta de identificação, o que demonstra falta de controle e monitoramento do responsável pelo patrimônio.

Foram mencionados na ficha de realização de inventário que consta na folha 14/15, itens relacionados que não foram encontrados no setor, sendo justificados pelo responsável patrimonial que se perderam em virtude do incêndio ocorrido no prédio central no dia 15/09/2017, onde era localizada a Subsecretaria de Fiscalização e Posturas.



No dia 14 de novembro, um dia após a auditoria na Subsecretaria Municipal de Posturas, recebemos um Ofício nº 303/SSPPP/2019, informando que a partir da presente data o servidor Silvio Torres Matos, matrícula 21.005, seria então o responsável pelos bens patrimoniais do setor.

Na Secretaria Municipal de Transportes o servidor Carlos Alberto Aguiar Costa, designado como responsável pelos bens patrimoniais do setor, através da RESOLUÇÃO Nº 43/SEMTRAN/2016, publicado no Diário Oficial em 20 de abril de 2016, foi exonerado da referida Secretaria em 12/05/2017, e segundo o servidor Apolo Tardin Baliane, matrícula 13.261 não há no momento servidor designado para função. Sendo a Auditoria acompanhada pelo servidor Apolo.

A equipe de Auditoria ainda registrou fotos de bens patrimoniais conforme estão relacionados nas folhas de nº 40 a 52, cujos itens não se encontram na listagem de Inventário dos Bens por Local, nem plaquetas de identificação.

CONSTATAÇÃO: Restou constatada a ineficiência de controle dos bens patrimoniais na Sede do Gabinete da Secretaria Municipal de Transportes e na Subsecretaria de Posturas, por meio de Termos de Transferência de Bens Móveis e incorporação de bens.

CAUSA: Inobservância do controle de patrimônio.

RECOMENDAÇÃO: Recomenda-se aos agentes patrimoniais ou responsáveis pelos Setores a observância do controle de patrimônio, especialmente: – Que sejam relacionados os itens nos quais foram encontrados nos setores e 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 seja designado novo agente patrimonial para Secretaria Municipal de Transportes – SEMTRAN, tendo em vista a exoneração do servidor Carlos Alberto Aguiar Costa.
- 3) 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;
- 4) 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 registrá-los nas fichas;
- 5) Que o Setor de Patrimônio solucione e esclareça as divergências entre o inventário dos bens permanentes e o físico encontrado nos setores Auditados que será objeto de monitoramento por parte desta Auditoria Externa futuramente;

Portanto, tendo sido elencadas as recomendações acima têm 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 a Auditoria na gestão patrimonial
- 2) Determine aos agentes patrimoniais ou responsáveis pelos Setores e responsável pelo setor de patrimônio atendam às recomendações presente neste relatório;



- 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 necessárias.

São Gonçalo, 10 de dezembro de 2019.

Equipe que participou da presente auditoria:

Roberta Fernandes de Oliveira

Matrícula 21559

Alessandra Sampaio Soares

Matrícula 122.419

João Victor Lopes Pinheiro

Matrícula 122.348

Renata Oliveira Azeredo

Matrícula 22.420

Rômulo Fonseca de Souza

Matrícula 121.356

DANIELLE FABRICIA DE MATOS SILVA
Secretária Municipal de Controle Interno



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

Matrícula 118.351

