



COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO DA CMA

AUDITORIA 2019

PERÍODO: ANO DE 2019
SETOR: PATRIMÔNIO CÂMARA MUNICIPAL DE APUÍ
REFERENTE: INSTRUÇÃO NORMATIVA UCI Nº 03/2012
UNIDADE: CÂMARA MUNICIPAL DE APUÍ/AM

1. APRESENTAÇÃO

Nos termos do art. 74 da Constituição Federal, combinado com o art. 59 da Lei Complementar nº 101, em cumprimento à Instrução Normativa UCI n.º 02/2012 da Câmara Municipal de Apuí e, com o desígnio de cumprir a sua missão institucional de “atuar preventivamente no sentido de assegurar a correção das ações de gestão pública, face ao estabelecido nos programas de governo e na legislação vigente, bem como subsidiar a tomada de decisão com informações confiáveis, de forma a alcançar a otimização de resultado”, apresentamos o Relatório de Auditoria Interna de verificação dos procedimentos de controle existentes a fim de resguardar e proteger o patrimônio da instituição.

Em linhas gerais, nossa responsabilidade é verificar:

1. A conservação e manutenção dos bens patrimoniais;
2. A identificação, manuseio, localização, guarda e uso; e,
3. O tombamento dos bens patrimoniais.

2. OPERAÇÕES DE ACOMPANHAMENTO E CONTROLE

2.1 DO PATRIMÔNIO

Foi realizada pela Coordenação de Controle Interno análise no Livro de Tombamento (cadernos com informações) e Inventário Patrimonial, com isso, foi realizada uma inspeção por amostragem quanto à localização de alguns dos bens móveis em alguns Departamentos. Quando da inspeção desta auditoria, verificamos que os bens localizados na Ala ‘A’ Assessoria Parlamentar, Ala ‘A’ Gabinete 1, vereador José Ribamar Araújo; e, Ala ‘B’, Gabinete 3, vereador Bruno José de Moraes, encontram-se:

- Ala ‘A’ ASSESSORIA PARLAMENTAR, os bens encontram-se com plaqueta de tombamento e inscritos no inventário de detalhamento.
- Ala ‘A’, GABINETE 1, vereador José Ribamar Araújo, os bens encontram-se com plaqueta de tombamento e inscritos no inventário de detalhamento.



ESTADO DO AMAZONAS
PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE APUÍ



COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO DA CMA

- Ala 'B', GABINETE 3, vereador Bruno José de Moraes, os bens encontram-se com plaqueta de tombamento e inscritos no inventário de detalhamento.

3. RESUMO DAS ATIVIDADES CONTROLE DO PATRIMÔNIO

- O patrimônio possui registro dos bens (natureza, classe e identificador) com tipo, modelo, origem, marca, valor e localização, que permite sua rápida identificação, atualizado pelo Setor Responsável.
- O inventário físico é atualizado ao final de cada exercício e todos os bens estão identificados com plaquetas.
- Existe controle de movimentação dos bens entre os setores e emissão de termo de responsabilidade para os bens móveis assinados pelos responsáveis.
- Na entrada de bens no acervo do patrimônio são registrados comprovantes fiscais.
- Os lançamentos, registros e atualizações dos bens são realizados de forma informatizada através do software Patrimax – Controle Patrimonial.
- Ficou constatado após vistoria in loco por amostragem nos Departamentos que os bens se encontram conforme descreve seus termos.

4. BAIXA DE PATRIMÔNIO

- Decreto Legislativo nº 002, de 04 de junho de 2019, que determina baixa do Patrimônio da Câmara Municipal de Apuí os bens a seguir especificados.

Nº Tombo	Especificação	Quantidade	Aquisição	Procedimentos e Destinação
004	Arquivo em Aço 04 gavetas Pandin, cor cinza	01	1992	Inutilizado, bem inservível providenciar baixa, e dar destinação.
086	Balcão para pia de cozinha em madeira	01	1994	Sem condições de recuperação, providenciar baixa e dar destino apropriado.
087	Condicionador de ar Mund S Timer 10500 BTUS	01	1994	Queimado e sem condições de recuperação, providenciar baixa e dar destino apropriado.
223	Persiana vertical personalizada cor azul marinho	01	2002	Quebrada, baixa e dar destino apropriado.
224	Persiana vertical personalizada cor azul marinho	01	2002	Quebrada, baixa e dar destino apropriado
225	Persiana vertical personalizada cor azul marinho	01	2002	Quebrada, baixa e dar destino apropriado
226	Persiana vertical personalizada cor azul marinho	01	2002	Quebrada, baixa e dar destino apropriado
227	Persiana vertical personalizada cor azul marinho	01	2002	Quebrada, baixa e dar destino apropriado
229	Persiana vertical personalizada cor azul marinho	01	2002	Quebrada, baixa e dar destino apropriado
230	Persiana vertical personalizada cor azul marinho	01	2002	Quebrada, baixa e dar destino apropriado
231	Persiana vertical personalizada cor azul marinho	01	2002	Quebrada, baixa e dar destino apropriado
234	Persiana vertical personalizada cor azul marinho	01	2002	Quebrada, baixa e dar destino apropriado
237	Filmadora Panasonic AG188 filmagem em fita cassete	01	2003	Inutilizado, bem inservível por estar com tecnologia obsoleta, baixa e dar destinação.
245	Mesa em pedra mármore 04 cadeiras, cor branca	01	2005	Mesa e cadeiras quebradas providenciar baixa e dar destino apropriado.
256	Aparelho telefônico siemens sem chave	01	2005	Queimado e sem condições de recuperação, providenciar baixa e dar destino apropriado.



ESTADO DO AMAZONAS
PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE APUÍ



COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO DA CMA

257	Aparelho telefônico siemens sem chave	01	2005	Queimado e sem condições de recuperação, providenciar baixa e dar destino apropriado.
258	Aparelho telefônico siemens sem chave	01	2005	Queimado e sem condições de recuperação, providenciar baixa e dar destino apropriado.
259	Aparelho telefônico siemens sem chave	01	2005	Queimado e sem condições de recuperação, providenciar baixa e dar destino apropriado.
272	Microcomputador completo intel celeron	01	2006	Sinistro total, providenciar baixa.
290	Rack para computador mod. 402 cor tabaco	01	2006	Quebrado sem condições de recuperação providenciar baixa e dar destino apropriado
292	Microcomputador completo intel celeron d 2,3ghz	01	2006	Sinistro total, providenciar baixa.
299	Conj. Microfones Sonotel C/2 Microfones S/Fio	01	2007	Danificado, baixa e dar destino apropriado
300	Microfone Leson SN 58 plus com fio	01	2007	Quebrado, baixa e dar destino apropriado
307	Persiana vertical MA e PVC de cor azul marinho	01	2007	Quebrada, baixa e dar destino apropriado
308	Persiana vertical MA e PVC de cor azul marinho	01	2007	Quebrada, baixa e dar destino apropriado
309	Persiana vertical MA e PVC de cor azul marinho	01	2007	Quebrada, baixa e dar destino apropriado
310	Persiana vertical MA e PVC de cor azul marinho	01	2007	Quebrada, baixa e dar destino apropriado
314	Bebedouro duas torneiras cor branca, Esmaltec	01	2003	Quebrado, baixa e dar destino apropriado
323	Computador processador dual core de 2x1 .66 H1 800 MHZ, leitor de DVD e CDRW memória de 10246b HD de 806B teclado, mouse os/2 óptico 5 croll, usb frontal size bus 800/533m h1, placa de rede, floppy drive 3."2" e caixa de som e conectores	01	2008	Em sinistro, inviável a recuperação por ser obsoleto com tecnologia ultrapassada, providenciar baixa e dar destinação.
328	Computador processador dual core de 2x1 .66 H1 800 MHZ, gravador e leitor de DVD e CDRW memória 10246b HD 806B teclado, mouse os/2 óptico 5 croll, usb frontal size bus 800/533m h1, placa de rede, floppy drive 3."2" e caixa de som e conectores	01	2008	Em sinistro, inviável a recuperação por ser obsoleto com tecnologia ultrapassada, providenciar baixa e dar destinação.
330	Computador processador dual core de 2x1 .66 H1 800 MHZ, gravador e leitor de DVD e CD RW memória 10246b HD 806B teclado, mouse os/2 óptico 5 croll, usb frontal size bus 800/533m h1, placa de rede, floppy drive 3."2" e caixa de som e conectores necessários	01	2008	Em sinistro, inviável a recuperação por ser obsoleto com tecnologia ultrapassada, providenciar baixa e dar destinação.
338	Impressora multifuncional HP 4180 preta	01	2008	Queimado o sistema de impressão, baixa e dar destino apropriado.
340	Impressora multifuncional HP 4180 preta	01	2008	Queimado o sistema de impressão, baixa e dar destino apropriado.
384	Monitor LCD 15", marca PROVIEW, cor preta	01	2008	Sinistro sem reparo, baixa e dar destinação.
397	Estabilizador 1.0VA na cor preta, marca SMS	01	2008	Sinistro sem reparo, baixa e dar destinação.
388	Monitor LCD 15", marca PROVIEW, cor preta	01	2008	Sinistro sem reparo, baixa e dar destinação.
394	Monitor LCD 15", marca PROVIEW, cor preta	01	2008	Sinistro sem reparo, baixa e dar destinação.
396	Monitor LCD 15", marca PROVIEW, cor preta	01	2008	Sinistro sem reparo, baixa e dar destinação.
412	Condicionador de ar, tipo split, marca inovar de 10.000 Btus, cor branca	01	2008	Queimado, baixa e dar destinação.
413	Condicionador de ar, tipo split, marca inovar de 10.000 Btus, cor branca	01	2008	Queimado, baixa e dar destinação.
417	Nobreak 600VA cor preta, marca NET STATION	01	2008	Queimado, baixa e dar destinação.
425	CPU 0 SERVIDOR DE INTERNET	01	2009	Sem recuperação, providenciar baixa.
436	SWITCH 16 PORTAS DLINK	01	2011	Queimado, baixa e dar destinação.



ESTADO DO AMAZONAS
PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE APUÍ



COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO DA CMA

457	Notebook Samsung 14 HD500Gb, grav. e leit. DVD, memória RAM 4GB, proces. Intel Celeron	01	2014	Sinistro total, baixa e dar destinação.
492	HARD DRIVE SONY HD EXTERNO USB 2.0 DE 500 GB, PRAT. ESCOVADO	01	2010	Queimado, baixa e dar destinação.

5. AQUISIÇÃO MATERIAL PERMANENTE (COTAÇÃO DE PREÇOS)

- Os bens na tabela abaixo foram cotados e empenhados no exercício de 2018, sendo a liquidação referente ao pagamento no mês de janeiro de 2019.

Aqui- sição	Nº Tombo	Produto	Quant	Nota Fiscal	Valor Unitário R\$	Valor Total R\$	Localização
12/18	554	Notebook Compaq 14HD 500Gb (empresa: Elias de Souza Borges – ME)	01	1337	2.124,00	2.124,00	Assessoria Parlamentar
12/18	555	Notebook Compaq 14HD 500Gb (empresa: Elias de Souza Borges – ME)	01	1337	2.124,00	2.124,00	Assessoria Parlamentar
12/18	556	Gravador e leitor Notebook Compaq Presario CQ17 Dual (empresa: Elias de Souza Borges – ME)	01	Faz parte do Notebook Compaq 14HD 500Gb (Patrim. 554)			Assessoria Parlamentar
12/18	557	Gravador e leitor Notebook Compaq Presario CQ17 Dual (empresa: Elias de Souza Borges – ME)	01	Faz parte do Notebook Compaq 14HD 500Gb (Patrim. 555)			Assessoria Parlamentar

6. AQUISIÇÃO MATERIAL PERMANENTE (COTAÇÃO DE PREÇOS)

- Os bens adquiridos se deram através de Cotação de Preço no mercado, pela necessidade imediata de utilização para o andamento dos trabalhos.

Aqui- sição	Nº Tombo	Produto	Quant	Nota Fiscal	Valor Unitário R\$	Valor Total R\$	Localização
05/19	559	Roteador Comum (empresa: Carlos Ferraz Trindade – ME) Empenho nº 97	01	283	99,00	99,00	Assessoria Parlamentar
05/19	560 561	Aparelho telefone sem fio (empresa: G. Bueno da Luz) Empenho nº 109	02	3501	119,00	238,00	Presidência Secretaria ADM
05/19	562 563 564 565 566 567 268 569	Aparelho telefone com chave (empresa: G. Bueno da Luz) Empenho nº 109	08	3501	49,00	392,00	Secretaria ADM / Gabinetes

7. AQUISIÇÃO MATERIAL PERMANENTE (LICITAÇÃO)

- Processo nº 005/2019, Edital nº 004/2019, modalidade Tomada de Preço nº 002/2019, tendo como objeto aquisição de material permanente, tipo menor preço unitários, conforme os bens a seguir especificados.



ESTADO DO AMAZONAS
PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE APUÍ



COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO DA CMA

Aqui- sição	Nº Tombo	Produto	Quant	Nota Fiscal	Valor Unitário R\$	Valor Total R\$	Localização
08/19	558	Tripé telescópio prof STC-360, 1,60mts (empresa: Carlos Ferraz Trindade – ME)	01	301	340,00	340,00	Plenário
08/19	570	Câmera Filmadora HDR-CX 405 Full HD (empresa: Carlos Ferraz Trindade – ME)	01	301	1.900,00	1.900,00	Assessoria Parlamentar
08/19	571	Fogão 5 bc (empresa: M. M. C. Lima – ME)	01	722	1.300,00	1.300,00	Copa/Cozinha
09/19	572	Armário aço 2pts 1,98x0,90x0,45 W3 (empresa: M. M. C. Lima – ME)	01	754	1.080,00	1.080,00	Secretaria ADM
08/19	596 597 598 599 600 601 602 603 604 605 606 607	Cortinas persiana vertical 2,55x1,70m (empresa: Maria Rosa Gomes – MEI)	12	002	625,77	7.509,24	Gabinetes
08/19	608 609	Cortinas persiana vertical 4,00x2,70m (empresa: Maria Rosa Gomes – MEI)	02	002	1.479,50	2.959,00	Plenário
08/19	610 611	Cortinas persiana vertical 1,70x2,70m (empresa: Maria Rosa Gomes – MEI)	02	002	642,60	1.285,20	Gabinetes
08/19	612 613	Cortinas persiana vertical 2,60x2,70m (empresa: Maria Rosa Gomes – MEI)	02	002	982,80	1.965,60	Plenário
09/19	577 578 579 580 581 582 583 584	Condicionado de ar split de 12000btus Elgin (empresa: Carlos Ferraz Trindade – ME) OBS: Numerações na Condensadora e Evaporadora, por isso duas numerações para cada item.	04	305	1.600,00	6.400,00	Controle Interno Assessoria Parlamentar Ass. Jurídica Almoxarifado
09/19	574 575 576	Impressora Multifuncional 3025BIB Xerox (empresa: M. M. C. Lima – ME)	03	754	1.820,00	5.460,00	Controle Interno Ass. Jurídica Ala A Gab. 1A
10/19	585 586 587 588 589 590	Mesa escritório 2gvt azul (empresa: M. M. C. Lima – ME)	06	782	780,00	4.680,00	Ass. Parlamentar Controle Interno Ass. Jurídica RH Secretaria ADM Tesouraria ADM
10/19	573	Arquivo p/escritório 4gav aço cinza (empresa: M. M. C. Lima – ME)	01	817	1.100,00	1.100,00	Ass. Jurídica
11/19	591 592 593 594 595	Notebook Lenovo (empresa: Carlos Ferraz Trindade – ME)	05	321	3.550,00	17.750,00	Secretaria ADM Tesouraria ADM Ass. Jurídica Almoxarifado Ala A Gab. 3



COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO DA CMA

CONSTATAÇÕES:

1. Os materiais permanentes adquiridos são referente ao Termo de Contrato nº 002/2019, Termo de Contrato nº 003/2019 e Termo de Contrato nº 004/2019, referente ao **Processo nº 005/2019, Edital nº 004/2019, modalidade: Tomada de Preço nº 002/2019**, objeto: aquisição de materiais permanentes, tipo: menor preço por item.
2. O Controle Patrimonial, apresentou relatórios como: Termo de Responsabilidade – Departamentos; Incorporação – Total Departamentos; Inventário Histórico; Incorporação – Total Grupos de Bens; Responsáveis – Bens; Incorporação – Departamentos; Baixa – Departamentos.
3. Foram realizados procedimentos relacionados ao Patrimônio para inclusão da mensuração dos valores dos respectivos bens patrimoniais, nos balancetes contábeis específicos.
4. O Controle Patrimonial, apresentou Inventário Patrimonial Geral, atualizado até dezembro de 2019.
5. A Coordenadoria de Controle Interno fez inspeção nos bens patrimoniais e constatou que estão sendo seguidas as rotinas de controle.
6. Consta Termo de Responsabilidade de Uso de bens cedidos para utilização fora do prédio da Câmara Municipal de Apuí.
7. Foi constatado a existência de Termos de Responsabilidade – Departamentos, assinados pelos responsáveis.
8. Verificada a realização de substituição de plaquetas em andamento pois já foram dadas baixas em vários bens por estarem quebrados, obsoletos dentre outros casos.
9. Os bens patrimoniais relacionados no Decreto Legislativo nº 002, de 04 de junho de 2019, que determina baixa do Patrimônio da Câmara Municipal de Apuí, são considerados, inaproveitáveis e inservíveis e, a eles será dado o destino apropriado.
10. Foram solicitadas alterações de forma verbal junto ao setor responsável, nas planilhas de lançamentos de bens patrimoniais.
11. Bens Patrimoniais adquiridos no ano de 2019 até a presente data.

8. QUANTO AOS VEÍCULOS

A Câmara Municipal de Apuí possui 04 (quatro) veículos oficiais, sendo:

- 01 (um) Motocicleta, Placa JXX-8649, combustível Gasolina, marca Honda, modelo CG 150 JOB, ano fab. 2004, ano mod. 2005, cor branca;
- 01 (um) automóvel, Placa OAE-9820, combustível Álcool/Gasolina, marca Ford, modelo EcoSport FSL 1.6 Flex, ano fab. 2011, ano mod. 2012, cor preta;
- 01 (um) automóvel, Placa OAE-1805, combustível Álcool/Gasolina, marca Ford, modelo Fiesta 1.6 Flex, ano fab. 2012, ano mod. 2013, cor preta; e,
- 01 (uma) caminhonete, Placa OAA-7101, combustível Diesel, marca Ford, modelo Ranger XLT CD4 32, ano fab. 2013, ano mod. 2014, cor preta.



COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO DA CMA

RESUMO DE UTILIZAÇÃO VEÍCULOS:

- Termo de Responsabilidade, com a descentralização do uso dos veículos encontra-se sob a responsabilidade do Presidente da Câmara, com a total responsabilidade pela guarda, utilização e conservação, estando ciente que qualquer alteração de localidade, manutenção ou empréstimo deve ter prévia autorização.
- O controle de utilização dos veículos é realizado pelo responsável do Setor de Patrimônio, com liberação autorizada pelo Presidente da Câmara.
- Existe controle com a movimentação dos veículos, com informações relativas ao motivo do deslocamento, quilometragem e itinerário percorrido, horário de saída/chegada, visto de quem utilizou o veículo, dados sobre abastecimento.
- Os veículos são solicitados através de Ofício e/ou Requerimento, assinados, datados com descrição do local, despachados pelo Presidente.
- Os veículos são conduzidos exclusivamente por servidores legalmente habilitados.
- São emitidas Autorizações para Abastecimento dos veículos, constando a quantidade e litros de combustível, data, modelo do veículo, assinatura do servidor que abasteceu e assinatura do responsável pela autorização do abastecimento.

CONSTATAÇÕES:

- 1) **Processo Licitatório nº 003/2019 – CPL. Modalidade: Dispensa nº 001/2019**, que tem como objeto contratação de empresa especializada em fornecimento de seguro para a frota de veículos oficiais da Câmara Municipal de Apuí. Proposta assinada com a empresa Sicoob Credip Adm e Corretora de Seguros S/A. Contrato Apólice, assinada em 08 de maio de 2019, com prazo de vigência de 12 (doze) meses, a contar da data de assinatura, no valor de R\$ 4.704,29 (quatro mil, setecentos e quatro reais e vinte e nove centavos).
- 2) Verificado que os Seguros DPVAT e Taxas junto ao Detran/AM estão sendo pagos dentro do prazo estabelecido pelo órgão.
- 3) Foram realizados reparos nos veículos, como troca de peças, serviços elétricos, serviço de alinhamento, balanceamentos, guincho, dentre outros.
- 4) Na verificação dos Livros de Controle de Utilização dos Veículos ficou constatado que o controle está dentro do previsto.

9. QUANTO AO PRÉDIO

A Câmara Municipal de Apuí possui prédio próprio, onde suas instalações oferecem gabinetes, plenário, banheiros, sala para secretaria, sala de recepção, sala de assessoria parlamentar, sala controle interno, cozinha, sala de almoxarifado, dispensa.

CONSTATAÇÕES:

- 1) Reformas, melhorias e manutenções são autorizadas pela Presidência e comunicadas ao Setor de Patrimônio.



COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO DA CMA

- 2) Foram realizadas manutenções necessárias devido a desgastes, por danos naturais, dentre outros.
- 3) As manutenções realizadas são acompanhadas de toda documentação necessária para apreciação, onde o Setor de Patrimônio indica a real necessidade.
- 4) **Processo Licitatório nº 008/2019 - CPL, Dispensa de Licitação nº 003/2019**, referente Contratação de Pessoa Física para prestação de serviços de engenharia para elaboração de Laudo Técnico de inspeção predial, levantamento de insumos, orçamento e emissão de ART, conforme Carta Contrato nº 004/2019, assinada em 06/11/2019, no valor de R\$ 16.800,00 (dezesesseis mil e oitocentos reais).
- 5) **Processo Licitatório nº 009/2019 - CPL, modalidade Convite nº 003/2019**, tipo Empreitada Integral por menor preço global, referente Contratação de empresa especializada para execução de serviços da obra de reforma geral do prédio (sede) da Câmara Municipal de Apuí/AM, com fornecimento de material e mão de obra. Em andamento.

10. CONCLUSÃO

A Unidade de Controle Interno, órgão da Câmara Municipal de Apuí vem buscando ferramentas para ajudar no controle patrimonial e incidir preventivamente a fim de preservar o patrimônio público, verificando se estão em boa ordem e guarda, sempre obedecendo aos princípios da legalidade, economicidade, publicidade, impessoalidade, razoabilidade e moralidade para um satisfatório atendimento dos interesses públicos, de forma transparente e segura, estando à documentação devidamente acostada ao presente relatório disponível para análise do Tribunal de Contas do Estado do Amazonas e demais órgãos de controle externo.

Apuí/AM, dezembro de 2019.

MARIA HELENA PEIXOTO DA SILVA
Coordenadora de Controle Interno
Portaria nº 020/2013

CIENTE DO RELATÓRIO:

ITAJAIR HUBERTI JUNG
Responsável Setor Patrimônio
Portaria nº 004/2002