



**ESTADO DO AMAZONAS
PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE APUÍ**



COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO DA CMA

AUDITORIA 2022

PERÍODO: ANO DE 2022
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. RESPONSÁVEIS PELO PATRIMÔNIO

O Setor possui servidor Itajair Huberti Jung, nomeado através da Portaria Nº 004/2002, responsável para controle e organização do Patrimônio.

3. OPERAÇÕES DE ACOMPANHAMENTO E CONTROLE 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:

3.1 Ala Central, TESOURARIA, CONTABILIDADE E PRESTAÇÃO DE CONTAS,

3.1.1 os bens encontram-se todos com plaqueta de tombamento e inscritos no inventário de detalhamento.

3.2 Ala Central, SETOR DE PESSOAL E RECURSOS HUMANOS



COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO DA CMA

3.2.1 os bens encontram-se com plaqueta de tombamento e inscritos no inventário de detalhamento.

3.2.2 Consta Termo de Responsabilidade assinado por Servidora licenciada conforme Portaria Nº 093, de 11/10/2022.

➤ RECOMENDAÇÃO: atualização do Termo de Responsabilidade.

3.3 Ala Central, GABINETE VICE-PRESIDENTE, vereador Juvenal Belo da Hora,

3.3.1 os bens encontram-se com plaqueta de tombamento e inscritos no inventário de detalhamento.

3.4 Ala “A” Sala De ASSESSORIA PARLAMENTAR

3.4.1 os bens encontram-se com plaqueta de tombamento e inscritos no inventário de detalhamento.

3.5 Ala “A” GAB 3, Gabinete Da Vereadora Gesiane Pereira

3.5.1 os bens encontram-se com plaqueta de tombamento e inscritos no inventário de detalhamento.

3.6 Ala “B” GAB 3, Gabinete do vereador Daniel Nonato Paz

3.6.1 os bens encontram-se todos com plaqueta de tombamento e inscritos no inventário de detalhamento.

3.7 Ala “B” GAB 4, Gabinete do vereador Bruno José de Moraes

3.7.1 os bens encontram-se com plaqueta de tombamento e inscritos no inventário de detalhamento.

3.8 Copa, Cozinha, Corredores A, B, C, e D

3.8.1 os bens encontram-se com plaqueta de tombamento e inscritos no inventário de detalhamento

3.8.2 Consta Termo de Responsabilidade assinado por Servidora exonerada em virtude de Aposentadoria por idade, conforme Portaria Nº 38, de 06/06/2022;

➤ RECOMENDAÇÃO: atualização do Termo de Responsabilidade.

4. 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.
- Existe controle de movimentação dos bens entre os setores e emissão de termo de responsabilidade para os bens móveis assinados pelos responsáveis.



COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO DA CMA

- Na entrada de bens no acervo do patrimônio são registrados comprovantes fiscais.
- Ficou constatado após vistoria in loco por amostragem nos Departamentos que os bens se encontram conforme descreve seus termos.
- Sistema Integrado Fiorilli está em processo de ajustes de informações/manuseio.

5. BAIXA DE PATRIMÔNIO

Não houve Baixa de Patrimônio da Câmara Municipal de Apuí/AM, no exercício corrente.

6. TERMO DE DOAÇÃO

No exercício de 2022 não foram realizados Doações de bens.

7. TERMO DE PERMISSÃO DE USO, ENTREGA E RESPONSABILIDADE

Foi realizado Termo de Permissão de Uso, entrega e responsabilidade para Delegacia de Polícia Militar, tendo como receptor o Comandante Sr. Roberto Carlos da Silva Gonçalves, sendo os bens a seguir especificados.

Nº Tombo	Especificação (Escola Municipal Alta União)	Quantidade	Entrada	Procedimentos e Destinação
646	Ar Condicionado 12000 BTUs, GRE - Condensadora - Cor Branco gelo.	01	2020	Permissão de Uso, entrega e responsabilidade - Delegacia de Polícia Militar
651	Ar Condicionado 12000 BTUs, GRE - Evaporadora - Cor Branco gelo.	01	2020	Permissão de Uso, entrega e responsabilidade - Delegacia de Polícia Militar

8. 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.

Aquisição	Nº Tombo	Produto	Quant.	Nota Fiscal	Valor Unitário R\$	Valor Total R\$	Localização
10/22		Bebedouro elétrico esmaltec	01	2051	1.400,00	1.400,00	Secretaria/Recepção

9. AQUISIÇÃO MATERIAL PERMANENTE (DISPENSA)

Não consta aquisição de Bens adquiridos através de Modalidade Dispensa no corrente exercício.

10. AQUISIÇÃO MATERIAL PERMANENTE (LICITAÇÃO)



**ESTADO DO AMAZONAS
PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE APUÍ**



COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO DA CMA

Os materiais permanentes adquiridos são referentes ao Termo de Contrato nº 008/2021, referente ao Processo Licitatório nº 004/2021, os quais foram empenhados no exercício 2021 e entregues no exercício 2022, objeto: aquisição de materiais permanentes, conforme os bens a seguir especificados.

Aqui- sição	Nº Tombo	Produto	Quant.	Nota Fiscal	Valor Unitário R\$	Valor Total R\$	Localização
02/22	719	Arquivo de aço com 04 gavetas, cor cinza	01	1703	1.800,00	1.800,00	Almoxarifado
02/22	722, 723, 724	Roteador com tecnologia MESH, dual band, porta giga, capacidade para 60 conexões simultâneas	03	1703	860,00	2.580,00	Assessoria Parlamentar, Patrimônio, CPL, Secretaria Administrativa
02/22	725, 726	Mesa escritório, material MDF e metálica, pé de aço carbono, pintura epóxi, revestimento MDF, formato do tampo em L com gaveteiro (duas ou três gavetas). Largura 0,80cm, altura 0,74cm, comprimento de 1,20cm (um metro e vinte centímetro), na parte longa do L e por 1,0m (um metro) da base L.	02	1703	1.780,00	3.560,00	Patrimônio, CPL
02/22	727, 728, 729, 730, 731	Cadeira com estrutura do encosto simples, base e apoio de braço, assento estofado.	05	1703	870,00	4.350,00	Gab Presidência, Patrimônio, CPL
02/22	720, 721	Microfones sem fio individual – tipo profissional	02	1703	500,00	1.000,00	Plenário

CONSTATAÇÕES GERAIS:

1. 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.
2. Foram realizados procedimentos relacionados ao Patrimônio para inclusão da mensuração dos valores dos respectivos bens patrimoniais, nos balancetes contábeis específicos.
3. O Controle Patrimonial, apresentou Inventário Patrimonial Geral, atualizado até dezembro de 2021.
4. A Coordenadoria de Controle Interno fez inspeção nos bens patrimoniais e constatou que estão sendo seguidas as rotinas de controle.
5. Foi constatado a existência de Termos de Responsabilidade – Departamentos, assinados pelos responsáveis.

11. 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;



**ESTADO DO AMAZONAS
PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE APUÍ**



COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO DA CMA

- 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.

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 e Vereadores 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) Verificado que os Seguros DPVAT e Taxas junto ao Detran/AM estão sendo pagos dentro do prazo estabelecido pelo órgão.
- 2) Foram realizadas manutenções nos veículos, como troca de peças, serviços de suspensão, serviços elétricos, serviço de alinhamento, balanceamentos, dentre outros.
- 3) Na verificação dos Livros de Controle de Utilização dos Veículos ficou constatado que o controle está dentro do previsto.

12. 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 de assessoria jurídica, sala controle interno, cozinha, sala de almoxarifado/despensa.

CONSTATAÇÕES:

- 1) Reformas, melhorias e/ou manutenções são autorizadas pela Presidência.
- 2) As manutenções realizadas são acompanhadas de toda documentação necessária para apreciação, onde o Setor de Patrimônio indica a real necessidade.



**ESTADO DO AMAZONAS
PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE APUÍ**



COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO DA CMA

13. 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, novembro de 2022.

DEUSA MONTEIRO DA SILVA
Coordenadora de Controle Interno
Portaria nº 050/2021

CIENTE DO RELATÓRIO:

ITAJAIR HUBERTI JUNG
Responsável Setor Patrimônio CMA
Portaria nº 004/2002