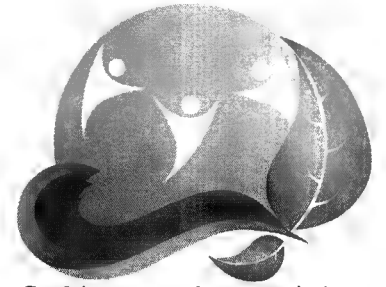




ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL
CANABRAVA DO NORTE

“Tempo de Mudanças!”

cbncontroleinterno@gmail.com



Prefeitura e você, construindo uma
nova história!

Gestão 2017/2020

MEMO UCI 021/2019

20 de março de 2019


Assunto: Sist. Administrativos – Avaliação das atividades – Controle de Patrimônio

Interessado: Gabinete do Prefeito e Cerência de Patrimônio

Na oportunidade em que os cumprimento, e antecipadamente contribuindo com a gestão no sentido de aprimorarmos as atividades de Controle de Patrimônio, o qual será objeto de Auditoria no 2º. Semestre de 2019, encaminhamos o QACI (anexo), para conhecimento prévio das questões que serão respondidas, para que assim possamos alavancar as atividades e execução de um Plano de Ação para aprimorar os controles.

O QACI a ser aplicado em 2019 poderá sofrer algumas modificações, e para atingir pontuação 2 ou 3 são necessárias evidências.

Sendo o que se apresenta para o momento, antecipamos nossas considerações de elevada estima e apreço, esperando poder contribuir com esta gestão.


Luciene Batista da Conceição Zago
Controladora Interna
Matricula 1851

Recebemos em: / /
Nome: _____
Assi: _____
Cargo/Função: _____

Recebemos em: 20/03/19
Nome: Helena
Assi: _____
Cargo/Função: ASPLAN



QUESTIONÁRIO DE AVALIAÇÃO DE CONTROLES INTERNOS (QACI) – GESTÃO DE BENS PATRIMONIAIS MÓVEIS - SMAD -

01 – A execução das principais atividades envolvidas no gerenciamento dos bens patrimoniais móveis está amparada por ato normativo, devidamente formalizado e detalhado (cadastramento de bens móveis, centros de custos, processo de codificação e emplacamento de bens, responsabilidade pelos bens, procedimento para uso, alienação, inventários, depreciação, baixa de bens, etc.)?

- 0 – Inexistente
 1 - Fraco
 2 – Mediano
 3 – Forte

Justificativa da resposta:

Evidências (quando a resposta for item 1,2 ou 3)

02 – Foram elaborados manuais de rotinas internas e procedimentos de controle (coletânea de instruções normativas) detalhando ou padronizando as principais atividades envolvidas no gerenciamento dos bens patrimoniais móveis?

- 0 – Inexistente
 1 - Fraco
 2 – Mediano
 3 – Forte

Justificativa da resposta:

Evidências (quando a resposta for item 1,2 ou 3):

03 – O setor responsável pelo gerenciamento dos bens patrimoniais móveis possui recursos humanos, materiais e tecnológicos adequados para o desenvolvimento de suas atividades?

- 0 – Inexistente
 1 - Fraco
 2 – Mediano
 3 - Forte

Justificativa da resposta:



Evidências (quando a resposta for item 1,2 ou 3):

04 – A gestão dos bens patrimoniais móveis é liderada por um gerente de patrimônio, responsável por planejar, organizar, dirigir e controlar os bens de caráter permanente¹?

- 0 – Inexistente
- 1 - Fraco
- 2 – Mediano
- 3 - Forte

Justificativa da resposta:

Evidências (quando a resposta for item 1,2 o 3):

05 – A gestão dos bens patrimoniais móveis é realizada por meio de sistema informatizado (software)?

- 0 – Inexistente
- 1 - Fraco
- 2 – Mediano
- 3 - Forte

Justificativa da resposta:

Evidências (quando a resposta for item 1,2 o 3)

06 – É realizado registro analítico de todos os bens patrimoniais móveis, de caráter permanente, com indicação dos elementos necessários para a perfeita caracterização de cada um deles e dos agentes responsáveis pela sua guarda e administração (art. 94, Lei nº 4.320/1964)?

- 0 – Inexistente
- 1 - Fraco
- 2 – Mediano
- 3 – Forte

Justificativa da resposta:

Evidências (quando a resposta for item 1,2 ou 3)

¹ Bens permanentes consistem nos bens móveis de uma organização que, em razão de seu uso corrente, não perdem sua identidade física ou têm uma durabilidade superior a 2 anos. Na gestão patrimonial, são considerados como bens permanentes artefatos do tipo: móveis em geral, computadores, veículos, dentre outros;



07 – É realizado levantamento geral dos bens móveis, tendo por base o inventário analítico² de cada unidade administrativa, com periodicidade, no mínimo, anual³, com posição em 31/12 (art. 96, Lei n° 4.320/1964)?

- 0 – Inexistente
- 1 - Fraco
- 2 – Mediano
- 3 – Forte

Justificativa da resposta:

Evidências (quando a resposta for item 1,2 ou 3)

08 – É realizado inventário físico inicial, quando da criação de uma unidade gestora, para identificação e registro dos bens sob sua responsabilidade?

- 0 – Inexistente
- 1 - Fraco
- 2 – Mediano
- 3 – Forte

Justificativa da resposta:

Evidências (quando a resposta for item 1,2 ou 3)

09 – É realizado inventário físico de transferência de responsabilidade, quando da mudança do dirigente de uma unidade gestora?

- 0 – Inexistente
- 1 - Fraco
- 2 – Mediano
- 3 – Forte

Justificativa da resposta:

Evidências (quando a resposta for item 1,2 ou 3)

² No inventário analítico, para a perfeita caracterização do material, figurarão: a) descrição padronizada; b) número de registro; c) valor (preço de aquisição, custo de produção, valor arbitrado ou preço de avaliação); d) estado (bom, ocioso, recuperável, antieconômico ou irrecuperável); e) outros elementos julgados necessários.

³ Anual - destinado a comprovar a quantidade e o valor dos bens patrimoniais do acervo de cada unidade gestora, existente em 31 de dezembro de cada exercício - constituído do inventário anterior e das variações patrimoniais ocorridas durante o exercício.



10 – É realizado inventário físico de extinção ou transformação, quando da extinção ou transformação da unidade gestora?

- 0 – Inexistente
- 1 - Fraco
- 2 – Mediano
- 3 – Forte

Justificativa da resposta:

Evidências (quando a resposta for item 1,2 ou 3)

11 – Os servidores e dirigentes são cientificados formalmente (Termo de responsabilidade) sobre a possibilidade de serem responsabilizados civil, penal e administrativamente por desaparecimento do material que lhe for confiado, para guarda ou uso, bem como pelo dano que, dolosa ou culposamente, causar a qualquer material, esteja ou não sob sua guarda?

- 0 – Inexistente
- 1 - Fraco
- 2 – Mediano
- 3 - Forte

Justificativa da resposta:

Evidências (quando a resposta for item 1,2 ou 3):

12 – Os servidores recebem periodicamente treinamentos internos⁴ como instrumento de fixação dos procedimentos sobre bens patrimoniais?

- 0 – Inexistente
- 1 - Fraco
- 2 – Mediano
- 3 – Forte

Justificativa da resposta:

Evidências (quando a resposta for item 1,2 ou 3):

⁴ O treinamento interno é uma técnica essencial para todos que exercem função de liderança e envolvidos nos processos relativos aos bens. A ideia é que as pessoas sejam periodicamente orientadas sobre os procedimentos aos quais devem guardar obediência. Essa técnica contribuirá para a adesão e a valorização dos controles internos relativos aos bens, criando uma cultura de controle.



13 - É realizado o controle dos processos administrativos de apuração de responsabilidade em caso avaria, dano ou desaparecimento de bens móveis e dos processos de ressarcimento de valores ao erário quando cabíveis?

- 0 – Inexistente
- 1 - Fraco
- 2 – Mediano
- 3 – Forte

Justificativa da resposta:

Evidências (quando a resposta for item 1,2 ou 3):

14 – São adotadas práticas de sustentabilidade ambiental no uso dos bens patrimoniais móveis (ex.: reduzir, reciclar, reutilizar, política de descarte de resíduos, utilização de combustíveis renováveis)?

- 0 – Inexistente
- 1 - Fraco
- 2 – Mediano
- 3 - Forte

Justificativa da resposta:

Evidências (quando a resposta for item 1,2 ou 3):

15 - Os bens patrimoniais móveis são recolhidos/armazenados/localizados em ambiente com estrutura física e condições de segurança adequadas para guardá-los?

- 0 – Inexistente
- 1 - Fraco
- 2 – Mediano
- 3 - Forte

Justificativa da resposta:

Evidências (quando a resposta for item 1,2 ou 3):

16 – É elaborado o cronograma de realização dos inventários, visando garantir condições para que todos os bens patrimoniais móveis, ao menos uma vez por ano, sejam inventariados?



- 0 – Inexistente
- 1 - Fraco
- 2 – Mediano
- 3 – Forte

Justificativa da resposta:

Evidências (quando a resposta for item 1,2 ou 3):

17 - É elaborado o Plano de Manutenção Preventiva dos bens patrimoniais móveis, visando mantê-los em boas condições operacionais?

- 0 – Inexistente
- 1 - Fraco
- 2 – Mediano
- 3 – Forte

Justificativa da resposta:

Evidências (quando a resposta for item 1, 2 ou 3):

18 – São registras as informações dos serviços de manutenção realizados nos bens patrimoniais móveis?

- 0 – Inexistente
- 1 - Fraco
- 2 – Mediano
- 3 – Forte

Justificativa da resposta:

Evidências (quando a resposta for item 1,2 ou 3):

19 – São calculados indicadores de desempenho do Sistema de Patrimônio?

- 0 – Inexistente
- 1 - Fraco
- 2 – Mediano
- 3 – Forte

Justificativa da resposta:



Evidências (quando a resposta for item 1,2 ou 3):

20 – A Organização possui uma Política de Aquisição e Renovação de bens patrimoniais?

- 0 – Inexistente
- 1 - Fraco
- 2 – Mediano
- 3 – Forte

Justificativa da resposta:

Evidências (quando a resposta for item 1,2 ou 3):

21- A Organização possui contratos de locação de bens patrimoniais móveis (veículos, máquinas e/ou equipamentos) em caráter não eventual (terceirização)?

- Sim (se aplica)
- Não (não se aplica)

Se sim, responder a questão 21.

21-A – A Organização realizou uma avaliação da vantajosidade da terceirização, elaborado a partir de critérios técnicos e econômicos?

- 0 – Inexistente
- 1 - Fraco
- 2 – Mediano
- 3 – Forte

Justificativa da resposta:

Evidências (quando a resposta for item 2 ou 3):

Esta Solicitação possui caráter preliminar. Assim, a UCCI, a seu critério, selecionará a documentação a ser analisada, dentro do escopo definido, podendo inclusive solicitar outras informações que se fizerem necessárias.

PRAZO PARA ATENDIMENTO: XX/XX/2019

XXXXXXXX-MT, 19 de março de 2019.