



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA
BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398
Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

TIPO DE AUDITORIA: Auditoria da Gestão Patrimonial Imobiliário.
LOCAL DA AUDITORIA: Coordenação de Bens e Materiais da Reitoria
RELATÓRIO N°: 04

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA

O presente relatório tem como objetivo atender o que contém o Plano de Atividades de Auditoria Interna – PAINT/2018, na sua Gestão Orçamentária, Financeira, Patrimonial – ação 8. Avaliação da Gestão Patrimonial Imobiliário.

I – ESCOPO DO TRABALHO

Os trabalhos foram realizados na Coordenação de Bens e Materiais da Reitoria, no período de 25/06 a 03/08/2018, em estrita observância às normas de auditoria aplicáveis ao Serviço Público Federal. Nenhuma restrição foi imposta aos nossos exames, que contemplou a Avaliação da Gestão Patrimonial Imobiliário.

II – CRITÉRIOS ADOTADOS

A Auditoria foi conduzida levando em consideração as informações recebidas da Coordenação de Bens e Materiais da Reitoria.

III – TÉCNICAS DE AUDITORIA UTILIZADAS

Para obter as evidências adequadas e concluir o trabalho, e com base na Instrução Normativa N° 3, de 09 de Junho de 2017 e no Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal, foram utilizadas as seguintes técnicas de auditoria:

- Indagação Oral (entrevista);
- Análise documental (Termo de Responsabilidade, RMB, Inventários);
- Exame dos registros (SIAFI);
- Inspeção física (mobiliário da Reitoria)



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA
BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398
Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

IV – FUNDAMENTAÇÃO LEGAL

- Manual de Contabilidade aplicada ao Setor Público - Parte II - Procedimentos Contábeis Patrimoniais.
- Instrução Normativa nº. 205/SEDAP, de 08 de abril de 1988.
- Instrução Normativa SRF nº 162, de 31 de dezembro de 1998. Fixa prazo de vida útil e taxa de depreciação dos bens que relaciona.
- Decreto nº. 9.373, de 11 de maio de 2018, Dispõe sobre a alienação, a cessão, a transferência, a destinação e a disposição final ambientalmente adequadas de bens móveis no âmbito da administração pública federal direta, autárquica e fundacional.
- Lei nº. 4.320, de 17 de março de 1964, que estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal.

V – RECURSO PREVISTO NA LOA/2018

Programas e Ações Auditados

Programa 2080 – Educação de qualidade para todos

Dotação Autorizada: R\$ 74.644.766,00

Ação 20RL – Funcionamento de Instituições Federais de Educação Profissional e Tecnológica

Dotação Autorizada: R\$ 16.892.458,00

Ação 6380 - Fomento ao Desenvolvimento da Educação Profissional e Tecnológica

Dotação Autorizada: R\$ 244.722,00

VI – RESULTADO DOS TRABALHOS

Os exames foram efetuados atendendo aos padrões normais de auditoria, mediante a aplicação de procedimentos específicos, na extensão julgada necessária e consistiram:

- a) Verificar o fiel cumprimento de toda a legislação pertinente;



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398
Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

b) Examinar os procedimentos relativos ao controle de bens móveis e imóveis, em relação à legislação vigente.

6. Gestão Orçamentária, Financeira, Patrimonial

6.1. Assunto: Examinar os procedimentos relativos ao controle de bens móveis e imóveis, em relação à legislação vigente.

Com o objetivo de verificar a Coordenação de Bens e Materiais da Reitoria em sua Gestão Orçamentária, Financeira, Patrimonial, foi encaminhada Solicitação de Auditoria, e com base nas informações coletadas durante o período dos trabalhos e nos exames físicos realizados destacou-se:

Referente aos Relatórios de Termos de Responsabilidade, foi observado no Termo da Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-graduação e Inovação assinatura divergente ao do gestor da unidade.

6.1.1. RELATÓRIO DE MOVIMENTAÇÃO DE BENS MÓVEIS

Com relação a movimentação de bens, foram analisados os Relatórios de Movimentação de Bens Móveis – Reitoria, disponibilizados pela Coordenação de Bens e Materiais, em comparação com os lançamentos registrados no SIAFI, considerando como amostra os meses de janeiro a junho de 2018, sendo observado que das 21 contas verificadas no relatório apenas a conta informada no quadro necessitou de manifestação da COBEM quanto a situação da mesma.

Mês	Conta	RMB Saldo	SIAFI Saldo	Diferença
Janeiro	12311 0201	5.766.550,83	5.806.569,19	-40.018,36
Fevereiro	12311 0201	5.832.143,50	5.872.161,86	-40.018,36
Março	12311 0201	5.857.417,32	5.897.435,68	-40.018,36
Abril	12311 0201	5.857.417,32	5.897.435,68	-40.018,36
Maiο	12311 0201	5.936.617,32	5.976.635,68	-40.018,36
Junho	12311 0201	6.156.016,82	6.196.035,18	-40.018,36



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398
Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

6.1.2. RELATÓRIO DE DEPRECIAÇÃO DOS BENS MÓVEIS

Quanto a Depreciação dos bens móveis da Reitoria, foram analisados os Relatórios de Depreciação disponibilizados pela Coordenação de Bens e Materiais, em comparação com os lançamentos registrados no SIAFI, considerando como amostra os meses de janeiro a junho de 2018, sendo observado que das 21 contas verificadas no relatório apenas as contas informadas no quadro necessitaram de manifestação da COBEM quanto a situação das mesmas.

JANEIRO/2018

Conta	Depreciação (Patrimônio) Janeiro	Valor Depreciado no mês	Depreciação Acumulada (Patrimônio) Janeiro	Depreciação Acumulada (SIAFI) Janeiro	Diferença
12311 0101	408.822,51	1.969,86	91.812,96	91.812,95	0,01
12311 0106	5.384,00	36,63	1.046,76	1.040,75	0,01
12311 0303	4.237.017,87	32.735,31	1.678.697,15	1.678.697,14	0,01

FEVEREIRO/2018

Conta	Depreciação (Patrimônio) Fevereiro	Valor Depreciado no mês	Valor Depreciado no mês (SIAFI)	Depreciação Acumulada (SIAFI) Fevereiro	Diferença
12311 0105	32.729,00	245,46	245,47	13.444,14	0,01
12311 0106	5.384,00	36,63	36,64	1.077,39	0,01
12311 0107	20.482,97	664,97	664,98	17.603,39	0,01
12311 0109	255.931,09	2.350,52	2.350,53	123.880,17	0,01
12311 0121	383.505,97	2.876,30	2.876,29	230.020,80	0,01
12311 0125	1.047.103,24	7.808,00	7.808,84	470.035,45	0,84
12311 0303	4.237.017,87	32.735,31	32.735,32	1.711.432,46	0,01



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398
Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

MARÇO/2018

Conta	Depreciação (Patrimônio) Março	Valor Depreciado no mês	Valor Depreciado no mês (SIAFI)	Depreciação Acumulada (SIAFI) Março	Diferença
12311 0301	1.033.945,89	11.159,95	11.159,96	475.419,28	0,01

ABRIL/2018

Conta	Depreciação (Patrimônio) Abril	Valor Depreciado no mês	Valor Depreciado no mês (SIAFI)	Depreciação Acumulada (SIAFI) Abril	Diferença
12311 0303	4.241.308,68	32.779,15	32.779,16	1.777.034,60	0,01

MAIO/2018

Conta	Depreciação (Patrimônio) Maio	Valor Depreciado no mês	Valor Depreciado Acumulado - COBEM Maio
12311 0108	205,62	-570,72	4,11

Conta	Balancete Contábil – SIAFI Janeiro	Valor Reitoria - Relatório COBEM Janeiro	Consulta razão por conta contábil - SIAFI Janeiro
12311 0201	5.806.569,19	5.766.550,83	4.394.076,97



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398
Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

Foi observado diferença de valores entre o relatório disponibilizado pela COBEM e o SIAFI referente ao saldo inicial (janeiro) demonstrado no quadro acima, porém, ao ser analisado os valores constantes nas colunas “Valor Depreciado no Mês” e “Valor Depreciado Acumulado”, constante no relatório da COBEM em comparação com o SIAFI, referente a conta 12311 0201, observou-se que estavam de acordo, quanto as demais contas foi observado apenas diferença de centavos.

Referente a conta 12311 0108 foi observado no mês de maio o valor negativo de R\$ 570,72.

Foi verificado ainda que na conta 12381 0100 de Depreciação Acumulada, não há registros referentes aos meses de maio e junho quanto as contas de bens patrimoniais no SIAFI, constam apenas no SIAFI web.

6.1.3. RELATÓRIO DE INVENTÁRIO DE BENS

Foi solicitado o Relatório de Inventário de Bens e através do Inventário Eventual realizado no período de janeiro a junho de 2018 na Reitoria, e com a realização da vistoria *in loco* foi possível verificar algumas situações, conforme demonstrado abaixo:

Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-Graduação E Inovação

Dos 159 itens constantes no relatório disponibilizado pela Coordenação de Bens e Materiais, apenas os itens informados no quadro necessitaram de manifestação da COBEM quanto a situação dos mesmos.

Item	Inventário Eventual	Tombo	Observações	Manifestação da COBEM
01	Mesa de reunião circular 1200x750mm	7516	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
02	Mesa de reunião circular 1200x750mm	7518	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398

Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

03	Poltrona giratória espaldar baixo, com braços	13543	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
04	Poltrona giratória espaldar baixo, com braços	13643	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
05	Poltrona giratória espaldar baixo, com braços	13644	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
06	Poltrona giratória espaldar baixo, com braços	13647	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
07	Poltrona giratória espaldar baixo, com braços	13694	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
08	Poltrona giratória espaldar baixo, com braços	13702	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
09	Poltrona giratória espaldar baixo, com braços	13704	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
10	Poltrona giratória espaldar baixo, com braços	13707	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398

Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

				Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
11	Poltrona giratória espaldar baixo, com braços	13708	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
12	Mesa linear 1600x600x740mm	14425	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
13	Mesa linear 1600x600x740mm	14429	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
14	Mesa linear 1600x600x740mm	14435	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
15	Lousa interativa touch screen iqboard PS82	17825	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
16	Fragmentadora JP-800C 110v	19475	Não localizado	O bem encontra-se na COBEM em virtude de devolução conforme Memo nº 145/2018/PROPESQ.
17	Armário (800x490x2100 mm c/ 2 portas)	20210	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398

Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

18	Nobreak 1200va/600w-nob station USTI 200BI 115	20927	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
19	Nobreak 1200va/600w-nob station USTI 200BI 115	20928	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
20	Nobreak 1200va/600w-nob station USTI 200BI 116	20961	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
21	Impressora 3D .s/n: 17sx-0303	27338	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
22	GPS esportivo portátil, com tecnologia sem fio, bluetooth, memória interna de 4 gigabytes garmin - GPS MAP 64S	27994	Não localizado	O bem foi encaminhado para o Campus Laranjal do Jarí, conforme Memo nº 103/2018/PROPESQ e regularizado no SUAP.
23	GPS esportivo portátil, com tecnologia sem fio, bluetooth, memória interna de 4 gigabytes garmin - GPS MAP 64S	27995	Não localizado	O bem foi encaminhado para o Campus Porto Grande, conforme Termo de Transferência PROPESQ e regularizado no SUAP.
24	GPS de navegação garmin GPS 64S S/N	32048	Não localizado	O bem foi encaminhado para o Campus Porto Grande, conforme Termo de Transferência PROPESQ e



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398

Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

				regularizado no SUAP.
25	Multifuncional laser color Lexmark CX310DN	32719	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
26	Microcomputador GPGold basic II/teclado padrão/mouse padrão/caixe de som/monitor AOC 18,5 LED E97OSWNL monitor 18.5 portaria nº portaria 236	33305	Não localizado	Bem transferido para o Campus Macapá, Conf. Termo de Transferência e Memo nº 96/2018/PROPESQ, regularizado no SUAP.
27	Microcomputador GP Gold basic II/teclado padrão/mouse padrão/caixe de som/monitor AOC 18,5 LED E97OSWNL monitor 18.5 portaria nº portaria 236	33307	Não localizado	Bem transferido para o Campus Laranjal do Jarí, Conf. Memo nº 97/2018/PROPESQ, regularizado no SUAP.
28	Microcomputador GP Gold basic II/teclado padrão/mouse padrão/caixe de som/monitor AOC 18,5 LED E97OSWNL monitor 18.5 portaria nº portaria 236	33309	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
29	Microcomputador GP Gold basic II/teclado padrão/mouse padrão/caixe de som/	33310	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398

Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

	monitor AOC 18,5 LED E97OSWNL monitor 18.5 portaria nº portaria 236			
30	Microcomputador GP Gold basic II/teclado padrão/ mouse padrão/ caixe de som/ monitor AOC 18,5 LED E97OSWNL monitor 18.5 portaria nº portaria 236	33312	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
31	Microcomputador GP Gold basic II/teclado padrão/ mouse padrão/ caixe de som/ monitor AOC 18,5 LED E97OSWNL monitor 18.5 portaria nº portaria 236	33313	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.
32	Microcomputador GP Gold basic II/teclado padrão/ mouse padrão/ caixe de som/ monitor AOC 18,5 LED E97OSWNL monitor 18.5 portaria nº portaria 236	33315	Não localizado	Localizado no NTA Santana, conforme Termo de Responsabilidade emitido pela PROPESQ.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398

Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

Na realização da vistoria *in loco*, foram observadas algumas situações descritas no quadro abaixo, sendo necessário a manifestação da COBEM:

Item	Inventário Eventual	Tombo	Observações	Manifestação da COBEM
01	01 (uma) poltrona Interlocutor, espaldar baixo	5260	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	O bem será regularizado, com carga para PROPESQ.
02	01 (uma) tela de projeção	Sem tombo	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Sem etiqueta, aguardando regularização no SUAP.
03	01 (um) computador	Sem tombo	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Sem etiqueta, aguardando regularização no SUAP.
04	01 (uma) geladeira	Sem tombo	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Sem etiqueta, aguardando regularização no SUAP.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398

Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

Pró-Reitoria de Extensão

Dos 151 itens constantes no relatório disponibilizado pela Coordenação de Bens e Materiais, apenas os itens informados no quadro necessitaram de manifestação da COBEM quanto a situação dos mesmos.

Item	Inventário Eventual	Tombo	Observações	Manifestação da COBEM
01	Nobreak 1200va/600w-nob station USTI 200BI 115	20825	Não localizado	Não foi localizado
02	Nobreak 1200va/600w-nob station USTI 200BI 116	21005	Não localizado	Não foi localizado
03	Guia mangá eletricidade novatec	24634	Não localizado	O exemplar encontra-se em Oiapoque de acordo com o Memorando nº 149/2018/C.A.Oiapoque.
04	Primeiros passos com sensores perceba o mundo usando eletrônica, arduíno e raspberry pi	31982	Não localizado	Não foi localizado
05	Primeiros passos com o arduíno a plataforma de prototipagem eletrônica open source. Ed. Autores: Massimo Banzi e Michael Shiloh Editora Novatec.	31986	Não localizado	Não foi localizado
06	Primeiros passos com o arduíno a plataforma de prototipagem	31987	Não localizado	Não foi localizado



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398

Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

	eletrônica open source. 2 Ed. Autores: Massimo Banzi e Michael Shiloh Editora Novatec.			
07	Primeiros passos com o arduino a plataforma de prototipagem eletrônica open source. 2 Ed. Autores: Massimo Banzi e Michael Shiloh Editora Novatec.	31988	Não localizado	Não foi localizado
08	Eletrônica para makers. Autor Charles Platt Editora Novatec, 2016.	31993	Não localizado	Não foi localizado
09	Guia mangá de motores elétricos. Autor: Masayuki Morimoto. Editora Novatec, 2016.	32000	Não localizado	O exemplar encontra-se em Oiapoque de acordo com o Memorando nº 149/2018/C.A.Oiapoque.
10	Guia mangá de eletricidade. Autor Kazuhiro Fujitaki. Editora Novatec, 2010.	32001	Não localizado	Não foi localizado
11	Guia mangá de eletricidade. Autor Kazuhiro Fujitaki. Editora Novatec, 2010.	32002	Não localizado	Não foi localizado



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398

Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

Na realização da vistoria *in loco*, foram observadas algumas situações descritas no quadro abaixo, sendo necessário a manifestação da COBEM:

Item	Inventário Eventual	Tombo	Observações	Manifestação da COBEM
01	01 (um) armário pequeno	Sem tombo	Consta o nome “Pará” no armário	Encontrado sem etiqueta
02	01 (um) frigobar branco	19416	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Encontrado será regularizado no SUAP.
03	01 (um) computador	8316	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Encontrado será regularizado no SUAP.
04	01 (uma) máquina fotográfica	Sem tombo	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Encontrado sem etiqueta nº série 6937609
05	01 (um) quadro	14043	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Já foi regularizado
06	01 (um) armário médio	Sem tombo	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Encontrado sem etiqueta
07	01 (uma) mesa redonda	7520	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Já foi regularizado
08	04 (quatro) centrais de ar	Sem tombo	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Encontradas 04 (quatro) centrais sem etiqueta.
09	01 (um) armário médio	20200	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Já foi regularizado
10	01 (um) armário médio	20201	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Já foi regularizado
11	01 (um) armário médio	7379	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Já foi regularizado
12	01 (um) armário	232	Não consta no relatório	Já foi regularizado



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398

Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

	médio		disponibilizado pela COBEM	
13	01 (um) armário	20198	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Já foi regularizado
14	01 (um) livro - Dominando as aberturas de xadrez Vol. III	23949	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Já foi regularizado
15	01 (um) livro - Dominando as aberturas de xadrez Vol. V	23959	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Já foi regularizado



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398

Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

Diretoria de Tecnologia da Informação

Dos 122 itens constantes no relatório disponibilizado pela Coordenação de Bens e Materiais, apenas os itens informados no quadro necessitaram de manifestação da COBEM quanto a situação dos mesmos.

Item	Inventário Eventual	Tombo	Observações	Manifestação da COBEM
01	Nobreak net 4+, USM 14000 BIFX, potência 1400 VA, frequência: 60 HZ, tensão – entrada: 115/127/220v- saída: 115v~, com cabo para bateria externa cor preta.	5112	Não localizado	Não localizado
02	Servidor de rede HP Proliant DL385P GEN8 2U. o servidor deverá ter 02 processadores físicos tipo six-core de arquitetura ou superior – gabinete tipo rack padrão 19 polegadas com altura de 2U com trilhos, manuais e quaisquer outros componentes necessários para instalação em rack ofertados como padrão do produto.	12230	Não localizado	Em Manutenção, conforme Ordem de serviço 29666 da empresa Companhia de Informática
03	Mesa linear 800x600x740 MM	14379	Não localizado	Localizado na Direção Geral do Campus Macapá, regularizado no SUAP.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398

Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

Na realização da vistoria *in loco*, foram observadas algumas situações descritas no quadro abaixo, sendo necessário a manifestação da COBEM:

Item	Inventário Eventual	Tombo	Observações	Manifestação da COBEM
01	02 (duas) cadeiras fixas	Sem tombo	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Pertence a Coord. Tecnologia da Informação Campus Macapá
02	01 (uma) cadeira giratória	Sem tombo	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Pertence a Coord. Tecnologia da Informação Campus Macapá
03	01 (uma) mesa retangular	Sem tombo	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Pertence a Coord. Tecnologia da Informação Campus Macapá
04	01 (um) quadro banco	Sem tombo	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Pertence a Coord. Tecnologia da Informação Campus Macapá
05	01 (uma) mesa	241	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Pertence a Coord. Tecnologia da Informação Campus Macapá
06	01 (uma) cadeira	3700	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Pertence a Coord. Tecnologia da Informação Campus Macapá
07	01 (uma) mesa	7803	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Pertence a Coord. Tecnologia da Informação Campus Macapá



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398

Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

			COBEM	Tecnologia da Informação Campus Macapá
08	01 (um) computador	14239	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Pertence a Coord. Tecnologia da Informação Campus Macapá
09	01 (uma) mesa	7654	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Pertence a Coord. Tecnologia da Informação Campus Macapá
10	01 (uma) cadeira	5572	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Pertence a Coord. Tecnologia da Informação Campus Macapá
11	01 (uma) mesa	34388	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Pertence a DITI, na época não estava cadastrada no SUAP.
12	01 (uma) mesa	14302	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Pertence a Coord. Tecnologia da Informação Campus Macapá
13	01 (uma) mesa	34387	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Pertence a DITI, na época não estava cadastrada no SUAP.
14	01 (uma) cadeira	529	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Pertence a Coord. Tecnologia da Informação Campus Macapá
15	01 (uma) cadeira	23587	Não consta no relatório	Pertence a Coord.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398

Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

			disponibilizado pela COBEM	Tecnologia da Informação Campus Macapá
16	01 (uma) mesa	7620	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Pertence a DITI, na época não estava cadastrada no SUAP.
17	01 (uma) cadeira	13755	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Pertence a Coord. Tecnologia da Informação Campus Macapá
18	01 (um) computador	27403	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Transferido para a DITI



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398

Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

Departamento de Planejamento de Compras e Contratações

Dos 28 itens constantes no relatório disponibilizado pela Coordenação de Bens e Materiais, apenas o item informado no quadro necessitou de manifestação da COBEM quanto a situação do mesmo.

Item	Inventário Eventual	Tombo	Observações	Manifestação da COBEM
01	Aparelho de ar condicionado, capacidade refrigeração 24.000 BTU/H, tensão 220 v, frequência 60 HZ, largura externa 870 MM, quantidade de fases 1UN, tipo SPLIT HIGH-WALL, altura externa 655MM, profundidade externa 320MM, peso externo 58kg, características adicionais defletor de ar de 04 direções, consumo 2370 W, controle remoto sem fio.	7977	Não localizado	Refere-se a central encontrada sem Etiqueta. Aguardamos suprimento para efetuar uma nova etiquetagem.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398

Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

Departamento de Licitações e Contratos

Dos 82 itens constantes no relatório disponibilizado pela Coordenação de Bens e Materiais, apenas os itens informados no quadro necessitaram de manifestação da COBEM quanto a situação dos mesmos.

Item	Inventário Eventual	Tombo	Observações	Manifestação da COBEM
01	Coleções materiais bibliográficos e	31486	Não localizado	Consta o Termo de Responsabilidade
02	Coleções materiais bibliográficos e	31487	Não localizado	Consta o Termo de Responsabilidade
03	Coleções materiais bibliográficos e	31488	Não localizado	Consta o Termo de Responsabilidade
04	Coleções materiais bibliográficos e	31489	Não localizado	Consta o Termo de Responsabilidade
05	Coleções materiais bibliográficos e	31491	Não localizado	Consta o Termo de Responsabilidade
06	Coleções materiais bibliográficos e	31492	Não localizado	Consta o Termo de Responsabilidade
07	Coleções materiais bibliográficos e	31493	Consta no Relatório disponibilizado pela COBEM a informação de que o bem de patrimônio não foi encontrado na transferência de bens, ficando pendente de verificação.	Não localizado
08	Coleções materiais bibliográficos e	31494	Não localizado	Consta o Termo de Responsabilidade
09	Coleções materiais e	31496	Não localizado	Consta o Termo de



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398

Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

	bibliográficos			Responsabilidade
10	Coleções materiais bibliográficos e	31497	Não localizado	Consta o Termo de Responsabilidade
11	Coleções materiais bibliográficos e	31498	Não localizado	Consta o Termo de Responsabilidade
12	Coleções materiais bibliográficos e	31500	Consta no Relatório disponibilizado pela COBEM a informação de que o bem de patrimônio não foi encontrado na transferência de bens, ficando pendente de verificação.	Não localizado

Na realização da vistoria *in loco*, foram observadas algumas situações descritas no quadro abaixo, sendo necessário a manifestação da COBEM:

Item	Inventário Eventual	Tombo	Observações	Manifestação da COBEM
02	01 (uma) Poltrona giratória espaldar alta, com braços	Sem tombo	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Poltrona sem etiqueta, aguardando suprimento para nova etiquetagem.
03	02 (duas) centrais de ar	Sem tombo	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Refere-se aos itens 7953 e 7985



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA
BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398
Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

Coordenador de Atas, Contratos e Convênios

Dos 24 itens constantes no relatório disponibilizado pela Coordenação de Bens e Materiais, apenas os itens informados no quadro necessitaram de manifestação da COBEM quanto a situação dos mesmos.

Item	Inventário Eventual	Tombo	Observações	Manifestação da COBEM
01	Equipamento de processamento de dados	8405	Informado que encontra-se no DELIC	Encontra-se no Delic. Regularizado no SUAP.
02	Mobiliário em geral	5552	Informado que está danificada, encontra-se no almoxarifado	Encontra-se no Almoxarifado, procedimento realizado em 23/05/2018.
03	01 computador (um)	27019	Não consta no relatório disponibilizado pela COBEM	Encontra-se no CAC. Regularizado no SUAP.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398
Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

Departamento de Engenharia e Serviços

Dos 75 itens constantes no relatório disponibilizado pela Coordenação de Bens e Materiais, apenas o item informado no quadro necessitou de manifestação da COBEM quanto a situação do mesmo.

Item	Inventário Eventual	Tombo	Observações	Manifestação da COBEM
01	Equipamentos de processamento de dados	21030	Não localizado	Não localizado

Na realização da vistoria *in loco*, foi observada uma situação descrita no quadro abaixo, sendo necessário a manifestação da COBEM:

Item	Inventário Eventual	Tombo	Observações	Manifestação da COBEM
01	01 (um) notebook Acer	Sem tombo	Consta no Relatório disponibilizado pela COBEM a observação de que o bem de patrimônio encontra-se no Departamento, porém o mesmo não encontra-se cadastrado na lista.	Encontra-se no Departamento com controle manual, aguardando regularização no SUAP.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA
BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398
Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

CONSTATAÇÕES

- Fragilidades na comunicação entre a Coordenação de Bens e Materiais e o Departamento de Contabilidade, Orçamento e Finanças – DECOF.
- Bens constantes no relatório não localizados fisicamente.
- Diferença nas demonstrações contábeis, de acordo com o subitem 6.1.2. Relatório de Depreciação dos Bens Móveis, referente ao mês de fevereiro/2018, conta 12311 0125, no valor de R\$ 0,84.

MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE EXAMINADA

Através do memorando nº 134/2018-COBEM/PROAD/IFAP, de 17 de Julho de 2018, a Coordenação de Bens e Materiais se manifestou referente a alguns questionamentos constantes na Solicitação de Auditoria nº 01/2018, de 11 de julho de 2018:

Cadastro dos Bens Imóveis

Os bens imóveis do IFAP estão devidamente cadastrados no SPIUNET, com exceção do Campus Porto Grande que esta subjuice a área do campus. Os Campi Macapá, Santana e Laranjal do Jarí estão aguardando reavaliação do Departamento de Engenharia para atualização do valor dos terrenos e benfeitorias.

Sobre os procedimentos utilizados para o acompanhamento dos bens móveis distribuídos:

Como meio de controle e fiscalização a Coordenação de Bens e Materiais realiza no 1º semestre (março/abril) o Inventário Eventual que consiste na verificação in loco de todos os bens de cada departamento da Reitoria com o objetivo de verificar se há divergência de bens. No 2º Semestre (setembro/outubro) é realizada a ação BEM CONTADO que consiste em um inventário Eventual realizado por cada Departamento que possui carga patrimonial e logo após é realizado o Inventário Anual por Comissão instituída pela Reitoria;

Procedimentos utilizados para transferências internas de bens móveis patrimonializados:

Como não existe estoque de bem Patrimonial todo bem que é adquirido é solicitado por um demandante, logo, assim que é realizado os procedimentos de incorporação ao Patrimônio do IFAP o bem é encaminhado ao solicitante acompanhado do Termo de Responsabilidade.

Em relação as transferências de bens entre departamentos da Reitoria, é necessário a comunicação a Coordenação de Bens e Materiais via memorando que fará a movimentação no



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA
BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398
Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

Sistema e emitirá o novo Termo de Responsabilidade para que a movimentação física possa ser efetuada.

Informar como é feita a Armazenagem e Segurança dos Bens:

Enquanto os bens permanentes estão em processo de incorporação eles ficam guardados em uma área do almoxarifado, que fica fechada e que possui acesso restrito.

Informar se há Sistema informatizado com utilização integral:

No ano de 2018 foi implantando o sistema SUAP em substituição ao Sistema SIGA-ADM. O sistema SUAP demonstra ser um sistema com mais funcionalidade, o mesmo está em processo de alimentação e já mostra bons resultados principalmente em seus relatórios.

Existem bens móveis que possam ser categorizados com obsoletos, inservíveis ou antieconômicos nesta coordenação? Caso possua, informar quais os procedimentos adotados para as possíveis baixas patrimoniais:

Existem bens nessas condições que foram devolvidos e recolhidos e estão guardados aguardando o processo de desfazimento.

Recentemente os servidores da área de Materiais da Reitoria e Campi passaram por uma capacitação específica para tratar dos procedimentos do processo de desfazimento, além disso, foram formalizados os fluxos de processo no IFAP. Com isso a expectativa é que se iniciem nesse 2º semestre os trabalhos para tratar esses bens que se encontram sem uso no IFAP.

A gestão do patrimônio dos bens móveis possui metas e indicadores passíveis de acompanhamento gerencial? Caso possua, descrever essas metas e indicadores, bem como os seus quantitativos e a atual situação do cumprimento das metas.

Não. Estamos em implementação.

No âmbito da Coordenação estão estabelecidos os procedimentos e as rotinas que visam identificar, avaliar e mensurar os riscos relevantes que possam comprometer o desenvolvimento das atividades referentes à gestão do patrimônio dos bens móveis?

Não. Ainda estamos em processo de elaboração.

No que se refere ao componente “Ambiente de Controle”, a gestão do patrimônio dos bens móveis dispõe de uma adequada segregação de função?

A Coordenação possui 4 servidores, sendo um responsável pelo controle e monitoramento dos processos responsável por acompanhar e manter o contato com o fornecedor para que o material



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398
Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

seja entregue no tempo estipulado, um pelo recebimento de bens e materiais, outro pelo cadastramento de bens no sistema e outro responsável por desempenhar as funções gerenciais, ou seja, há segregação de função bem definida.

No componente “Informação e Comunicação” o fluxo das informações ocorrem de forma adequada?

Os servidores da Coordenação se comunicam adequadamente para que os procedimentos possam fluir da melhor forma possível, trazendo celeridade aos processos da Coordenação.

Em relação a comunicação com os demais departamentos do IFAP a Coordenação vem trabalhando com divulgação através do Departamento de Comunicação, Memorando Circular e E-mail, para que as boas práticas patrimoniais sejam executadas no Instituto.

Referente ao componente “Monitoramento”, a coordenação dispõe de mecanismos suficientes, para acompanhar e avaliar a eficácia dos controles internos? A coordenação dispõe de estrutura de pessoal adequada?

Sim, constantemente são realizadas reuniões para análise dos processos das atividades da Coordenação e avaliação do cumprimento das ações desenvolvidas. Recentemente foram formalizados os fluxos de diversos processos que ocorrem na Coordenação para facilitar e evitar erros disseminando o conhecimento a todos os servidores da área de materiais. Atualmente a Coordenação de Bens e Materiais dispõe de 4 servidores e 2 terceirizados e consegue desenvolver as atividades do setor de forma adequada. Existem períodos em que a sobrecarga se torna maior exigindo um esforço extra dos servidores.

A COBEM se manifestou ainda através do memorando nº 155/2018 – COBEM/PROAD/IFAP, de 14 de agosto de 2018:

Em resposta ao Relatório de Auditoria Preliminar nº 04/2018, fazemos as seguintes observações:

6.1 O Termo de Responsabilidade da Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação foi assinado pelo servidor Andrew Hermerson Rodrigues devido a servidora Layana Costa Ribeiro Cardoso encontrar-se de férias no momento da conclusão e emissão de Termo do SUAP.

6.1.1. Relatório de Movimentação de Bens Móveis

A conta 12311 0201 apresenta diferença de saldo no valor de R\$ 40.018,36 em decorrência da transferência de bens do IFPA para o IFAP, no qual os valores foram recebidos no SIAFI, porém



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398
Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

os bens não foram incorporados ao patrimônio em decorrência de estarem todos depreciados, necessitando de reavaliação e/ou desfazimento no qual não havia servidor da Coordenação capacitado para realizar tais procedimentos. Em maio/2018 os servidores foram instruídos através de curso IN COMPANY “Gestão Integrada de Almoxarifado e Patrimônio Público, incluindo Depreciação de Reavaliação de Bens”, ficando a expectativa para que os procedimentos sejam realizados e a situação regularizada nesse 2º semestre.

6.1.2. Relatório de Depreciação dos Bens Móveis

A depreciação de bens é realizada através de planilha Excel no qual constam todos os bens patrimoniais por contas contábeis para o cálculo de depreciação, ficando sujeito ao arredondamento, motivo pelo qual surgiram as diferenças de 0,01.

No mês de maio/2018 na conta contábil 12311 0108 houve um erro no cálculo da fórmula originando o valor negativo, porém foi ajustado com a contadora e o valor da depreciação lançado foi de R\$ 1,03. Ressaltamos que o relatório de depreciação referente ao mês de maio não foi encaminhado em virtude da implantação do módulo Almoxarifado e patrimônio SUAP o que gerou algumas inconsistências que precisaram ser corrigidas. O relatório referente ao mês de junho foi encaminhado normalmente

No mais, a Coordenação irá providenciar a correção e os ajustes necessários e estamos na expectativa que o novo sistema SUAP nos forneça um relatório mais sólido de controle patrimonial.

6.1.3. Relatório de Inventário de Bens

Após análise das inconsistências do relatório de inventário da Auditoria, a Coordenação de Bens e Materiais realizou nova conferência e constatou que a maior parte dos bens não localizados encontra-se no setor de lotação. Em relação aos bens sem etiqueta patrimonial a Coordenação está aguardando suprimento para impressão de novas etiquetas de controle patrimonial para nova identificação.

Em relação aos bens não localizados estaremos solicitando manifestação dos responsáveis para prestar informações da localização dos bens.

ANÁLISE DA AUDITORIA INTERNA

Recomendação nº 01: Otimizar as rotinas de controle interno realizando levantamentos periódicos para a correção das divergências no acervo patrimonial e nos termos de responsabilidade.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO AMAPÁ
AUDITORIA INTERNA

BR 210, KM 03, S/N – BAIRRO BRASIL NOVO – CEP: 68.908-398
Telefone: (96)3198-2166 E-mail: audin@ifap.edu.br

Ressaltando a importância quanto ao estabelecimento dos procedimentos e das rotinas que visam identificar, avaliar e mensurar os riscos relevantes que possam comprometer o desenvolvimento das atividades referentes à gestão do patrimônio dos bens móveis.

Recomendação nº 02: Providenciar normatização interna para os procedimentos operacionais relativos aos bens móveis, assim como, instrumento que defina competências e atribuições dos servidores da coordenação.

Recomendação nº 03: Referente as futuras plaquetas de tombamento, é oportuno que a fixação ocorra de forma visível e padronizada no bem.

Recomendação nº 04: Recomenda-se o ajuste quanto a diferença na demonstração contábil referente ao mês de fevereiro/2018, conta 12311 0125, no valor de R\$ 0,84.

Recomendação nº 05: Recomenda-se que sejam verificadas as situações dos bens não localizados.

Recomendação nº 06: Relevante que sejam otimizadas pela COBEM as ferramentas de conscientização do servidor quanto a importância do controle e responsabilidade dos bens patrimoniais.

Recomendação nº 07: Aquisição de leitor utilizando a tecnologia de Identificação por Rádio Frequência, com o objetivo de assegurar a automação completa dos procedimentos necessários à gestão patrimonial do IFAP, em especial os procedimentos de inventário, tendo em vista a busca pela excelência dos atos da Administração Pública.

VII – CONCLUSÃO

Considerando a materialidade e a relevância dos recursos previstos e buscando respeitar os princípios básicos da gestão pública, o escopo desta ação consistiu em verificar a adequação dos controles existentes, bem como o cumprimento dos princípios legais e normas administrativas quanto aos procedimentos adotados para a Avaliação da Gestão Patrimonial Imobiliário.

Em face do acima exposto, submetemos o presente relatório à consideração superior, para seu conhecimento e/ou manifestação, com a finalidade de primar pelo Princípio da Legalidade e de modo a possibilitar a eficiência no assessoramento à Gestão.

Patrícia Paranhos Barbosa
Chefe da Auditoria Interna
Portaria nº 906/2017/GR/IFAP

PLANO DE PROVIDÊNCIAS PERMANENTE						
Nº do Relatório	Unidade responsável	Constatações	Recomendações	Como será implementada	Data prevista para o início da implementação	Data prevista para o término da implementação
04	COBEM	<p>- Fragilidades na comunicação entre a Coordenação de Bens e Materiais e o Departamento de Contabilidade, Orçamento e Finanças – DECOF.</p> <p>- Bens constantes no relatório não localizados fisicamente.</p> <p>- Diferença nas demonstrações contábeis, de acordo com o subitem 6.1.2. Relatório de Depreciação dos Bens Móveis, referente ao mês de fevereiro/2018, conta 12311 0125, no valor de R\$ 0,84.</p>	Otimizar as rotinas de controle interno realizando levantamentos periódicos para a correção das divergências no acervo patrimonial e nos termos de responsabilidade.			
			Ressaltando a importância quanto ao estabelecimento dos procedimentos e das rotinas que visam identificar, avaliar e mensurar os riscos relevantes que possam comprometer o desenvolvimento das atividades referentes à gestão do patrimônio dos bens móveis.			
			Providenciar normatização interna para os procedimentos operacionais relativos aos bens móveis, assim como, instrumento que defina competências e atribuições dos servidores da coordenação.			
			Referente as futuras plaquetas de tombamento, é oportuno que a fixação ocorra de forma visível e padronizada no bem.			
			Recomenda-se o ajuste quanto a diferença na demonstração contábil referente ao mês de fevereiro/2018, conta 12311 0125, no valor de R\$ 0,84.			
			Recomenda-se que sejam verificadas as situações dos bens não localizados.			
			Relevante que sejam otimizadas pela COBEM as ferramentas de conscientização do servidor quanto a importância do controle e responsabilidade dos bens patrimoniais.			
			Aquisição de leitor utilizando a tecnologia de Identificação por Rádio Frequência, com o objetivo de assegurar a automação completa dos procedimentos necessários à gestão patrimonial do IFAP, em especial os procedimentos de inventário, tendo em vista a busca pela excelência dos atos da Administração Pública.			