



ADVOCACIA-GERAL DA UNIÃO
SECRETARIA-GERAL DE ADMINISTRAÇÃO
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL DE ADMINISTRAÇÃO DA 2ª REGIÃO
DIVISÃO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA
RUA RODRIGO SILVA Nº 26 - 18º ANDAR - CENTRO - RJ CEP 20011-040

RELATÓRIO n. 00005/2024/DIGAD/SAD2R/SGA/AGU

NUP: 00592.000491/2023-71

**INTERESSADOS: SUPERINTENDÊNCIA DE ADMINISTRAÇÃO NO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - AGU
- SAD 2ª REGIÃO**

ASSUNTOS: PATRIMÔNIO PÚBLICO INVENTÁRIO 2023

Relatório de Inventário Anual do Almojarifado – Exercício de 2023, da Superintendência de Administração da 2ª Região

1 – Apresentação

A Administração Pública passa por diversas mudanças significativas em seus processos de controle interno nas mais diversas áreas. O gestor deve voltar-se não somente ao controle da legalidade, mas também ao controle gerencial de suas atividades.

O almoxarifado é um importante setor e consiste no lugar destinado à armazenagem em condições adequadas de produtos para uso interno, mantendo o controle do saldo físico e do registrado, visando atender às necessidades internas de suprimento do órgão.

2 – Objetivo

A principal finalidade do inventário anual consiste na apuração dos saldos físico e financeiro do estoque de materiais de consumo existente no almoxarifado, com vista a atender determinação legal para o encerramento financeiro da instituição. Desse modo, o presente trabalho procurou identificar:

- A correspondência entre os quantitativos do estoque físico e os quantitativos de materiais constantes nos registros de controle do Sistema de Gestão Almoxarifado – SIADS;
- A validade dos prazos de armazenamento dos materiais em estoque;
- A atualização dos instrumentos de registros de entrada e saída de materiais;
- As condições de armazenagem e de segurança dos materiais;
- A existência de itens inservíveis, danificados, ociosos e extraviados;

3 – Definição de Material de Consumo

Aquele que, em razão de seu uso corrente e da definição da Lei nº 4.320/1964, perde normalmente sua identidade física e/ou tem sua utilização limitada a dois anos.

4 – Metodologia e Desenvolvimento do Trabalho

O levantamento dos materiais de consumo existentes no almoxarifado foi realizado pelos servidores designados na Portaria 00111/2023/GAB/SAD2R/SGA/AGU, de 08 de novembro de 2023, Seq. 24, após emissão de relação no Sistema de Gestão Patrimonial – SIADS, em 06 de dezembro de 2023.

Os materiais constantes da relação foram conferidos na seguinte ordem:

- Gêneros de Alimentação;
- Material de Expediente;
- Material de TIC;
- Material de Acondicionamento e Embalagem;
- Material de Copa de Cozinha;
- Material de Limpeza e Prod. De Higienização;
- Material Elétrico e Eletrônico.

5 – Saldos totais SIADS x SIAFI (em 20 de dezembro de 2023)

A seguir, a conciliação dos saldos constantes no SIADS e SIAFI, por conta corrente:

Título	SIADS	SIAFI
GENEROS DE ALIMENTACAO	4.942,38	4.942,38
MATERIAL DE EXPEDIENTE	11.410,76	11.410,76
MATERIAL DE TIC	18.224,40	18.224,40
MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	794,00	1.264,40
MATERIAL DE COPA E COZINHA	6.816,68	6.816,68
MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	3.112,79	3.112,79
MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MÓVEIS	6.076,01	6.076,01
MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	1.789,80	1.789,80
TOTAL	53.166,82	53.637,22

A documentação que demonstra os saldos apontados acima está na Seqs.165 e 166.

6 – Itens no relatório “Inventário – Material de Consumo x Itens localizados”

A seguir, a tabela que demonstra a conciliação entre a quantidade de itens constantes no relatório “Inventário – Material de Consumo” (Seq. 169), retirado do SIADS, e a quantidade de itens localizados no almoxarifado:

Descrição do item	Fornecimento	Qtde. em 06/12/2023 no SIADS	Qtde. em 11/12/2023 no Estoque Físico
ACUCAR REFINADO	Pacote de 1 kg	1,167	1,167
CAFÉ MOIDO, TORRADO, EMBALADO A VACUO EXTRA FORTE EXPORTAÇÃO	A Pacote de 0,5 Kg	50	0
BANDEJA PARA EXPEDIENTE EM ACRILICO		207	207
MODELO SIMPLES NA COR FUME MEDINDO	Unidade		

25X35MM

CESTO PARA LIXO PAPELAO PRENSADO CILINDRICO PRETA	Unidade	21	21
FITA ADESIVA CREPE 19MM X 50M NA COR BRANCA	Unidade	-168	0
GRAMPEADOR MESA, MATERIAL: FERRO, CAPACIDADE: 100 FOLHAS 23/6, 23/8 E 23/10	Unidade	07	07
PORTA FITA ADESIVA PLASTICO, COM 21CM DE COMPRIMENTO E 9CM DE LARGURA. PEQUENO PRETA, C/CORTADOR DE METAL E BASE ANTIDERRAPANTE	Unidade	09	09
PERFURADOR PARA PAPEL METAL, TIPO PEQUENO, NIQUELADO 20 FOLHAS	Unidade	40	40
EXTRATOR DE GRAMPOS ACO INOXIDAVEL, CROMADO ESPATULA	Unidade	102	102
ESTILETE LÂMINA RETRATIL/18MM/100MM(COMPRIM)CORPO PLASTICO	Unidade	67	67
GRAMPO PARA GRAMPEADOR METAL NIQUELADO 26/6	Unidade	177	177
COLA PASTOSA/COR BRANCA BASE PVC/NAO TOXICA/COM 90 G	Unidade	21	21
PASTA ARQUIVO PLASTICO/VISOR EXTERNO/CAPA RIGIDA CATALOGO AZUL 4 PARAFUSOS METAL/50 SACOS PLASTICOS DE 0,20 MICRA	Unidade	300	300
HD EXTERNO 2 TB USB	Unidade	41	41
CANETA ESFEROGRAFICA MEDIA AZUL PLASTICO RECICLADO ESFERA DE TUNGSTENIO CORPO CILINDRICO	Unidade	1,134	1,134
LIVRO PARA REGISTRO DE PROTOCOLO 100 FOLHAS	Unidade	134	134
PORTA-LAPIS/CLIQUE/LEMBRETE ACRILICO FUME ARREDONDADO	Unidade	172	172
PAPEL ALCALINO A4 90 GRM 229x324	RESMA 500 FL	24	24
ENVELOPE PARDO C/TIMBRE 229X324	Com 10 unid.	21.406	21.406
PEN DRIVE 4 GB USB	Unidade	4	4
FITILHO EM PLASTICO/COR CINZA/PESANDO 1.200 GR	Unidade	218	218
PORTA COPO ACO INOX	Unidade	361	361
GARRAFA TERMICA ACO INOXIDAVEL, CILINDRICO VIDRO, 1,8 LITROS PRESSAO	Unidade	35	35
SUPORTE PARA COPOS DE COPO DESCARTAVEL PLASTICO 180 ML/TIPO DISPENSADOR EM PLASTICO ABS/ACRILICO/100 COPOS/SISTEMA POUPA COPO	Unidade	20	20
REFIL CARVÃO ATIVADO PURIFICADOR DE ÁGUA IBBL	Unidade	283	283

PORTA COPO PLASTICO/COPOS DESCARTAVEIS DE 50ML/BORDA SUPERIOR	Unidade	32	32
XICARA PORCELANA/COM PIRES PARA CAFE/80 ML NA COR BRANCA	Unidade	133	133
ACUCAREIRO EM ACO INOX/330 G COM COLHER E TAMPA	Unidade	12	12
COPO PLASTICO DESCARTAVEL 250ML	Cento	136	0
CESTO LIXO EM PAPELAO PRENSADO, BORDA E FUNDO COM ARO METALICO CILINDRICO MEDINDO 30CM DE DIAMETRO, 30 CM DE ALTURA NA COR PRETA	Unidade	37	37
LIXEIRA POLIETILENO ALTA DENSIDADE 30 L BASCULANTE BRANCA TRATAMENTO EM UV	Unidade	04	04
LIXEIRA EM PLASTICO 50 L COM TAMPA BASCULANTE BRANCA BASE RETANGULAR	Unidade	18	18
COLETOR DE COPO EM ACRILICO E BASE PLASTICA DISPENSER DE COPOS DESCARTAVEIS	Unidade	22	22
CABO REDE COMPUTADOR PATCH CORD 2,5M/RJ45 MACHO/MACHO	Unidade	60	60
ADAPTADOR ELETRICO TOMADA UNIVERSAL PADRAO BRASIL 2 PINOS SOBREPOR, CORRENTE NOMINAL: 20 A	Unidade	450	450

7 – Resultados encontrados

–Informamos que foram encontradas divergências em relação ao quantitativo no SIADs e no Estoque Físico, nos itens em destaque constantes na tabela acima, relatadas a seguir:

- Os itens “Café” e “Copo Plástico Descartável” apresentam saldo positivo no SIADs, contudo eles não existem no Estoque Físico. Informamos que não se trata de um mero erro no Estoque Físico pois não é possível a liberação de pedidos para esses materiais no sistema.
- O Item “Fita Crepe” apresenta saldo negativo no sistema SIADs, contudo também não possuímos o item em estoque. Ressalto que não há como efetuar liberação de itens zerados no sistema, e que por tanto não se trata de um erro do setor. Aproveito a oportunidade para relatar que esse erro está ocasionando divergências entre as contas SIADs e SIAFI, as quais também já foram relatadas nos Relatórios de RMA, desde agosto de 2023.
- Os erros descritos acima já foram encaminhados para o suporte do Ministério da Fazenda através de e-mail, Seq. 167 e posteriormente aberto o chamado nº 3627679 no novo sistema de suporte ao SIADs, Seq. 168 , o qual ainda aguarda solução.

-Não foram encontrados materiais fora do prazo de validade, contudo o item açúcar se encontra muito próximo de sua data de vencimento, ao final de dezembro de 2023 e possuímos ainda uma quantidade muito grande em estoque. Ressaltamos que nos foi esclarecido pelo Sr. Coordenador, que o material em questão não perde sua utilidade após seu vencimento.

-Não foi identificado itens em condições inservíveis, danificados ou extraviados.

-As condições do armazenamento e a segurança dos materiais de consumo em estoque foram consideradas adequadas, estando em ambientes climatizados, fechados e bem distribuídos entre os espaços disponíveis, permitindo uma fácil localização e acessibilidade.

8 – Recomendações da Comissão de Inventário

- Adequar a quantidade de bens adquiridos com a demanda requerida;
- Comunicar com antecedência todas as unidades o período de realização do inventário anual do material em estoque no almoxarifado a fim de possibilitar a programação da retirada dos materiais necessários ao desenvolvimento de suas atividades;
- Os materiais de consumo devem ser adequadamente guardados e controlados para se evitar prejuízo ao erário;
- Avaliação periódica do consumo médio e dos estoques mínimos, a fim de se avaliar a adequada reposição do estoque;
- Para salvaguardar a responsabilidade de novos gestores ou ordenadores de despesa, é indicado que seja realizado inventário quando houver mudança de chefia;
- Deve ser realizado o adequado planejamento do quantitativo de material a ser adquirido, a fim de evitar estoques desnecessários e, consequentemente, a utilização do material dentro do prazo de validade. O armazenamento deve ser feito de forma que os materiais mais antigos sejam os primeiros a serem utilizados, com o intuito de evitar perdas; e
- A retirada de materiais do almoxarifado deve acontecer somente após o devido procedimento de requisição e respectiva autorização.

Este é o relatório.

Rio de Janeiro, 15 de dezembro de 2023.

Rodrigo Porto Heindik – SIAPE 306.1201– Presidente

Simone da Rocha Conde SIAPE nº 240.9301 – Membro

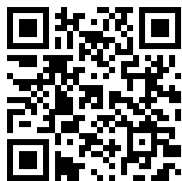
Ademir Marinho Ferreira – SIAPE 188.5389 - Membro

À consideração superior.

Atenção, a consulta ao processo eletrônico está disponível em <https://supersapiens.agu.gov.br> mediante o fornecimento do Número Único de Protocolo (NUP) 00592000491202371 e da chave de acesso f0674f8e



Documento assinado eletronicamente por ADEMIR MARINHO FERREIRA, com certificado A1 institucional (*.agu.gov.br), de acordo com os normativos legais aplicáveis. A conferência da autenticidade do documento está disponível com o código 1377915247 e chave de acesso f0674f8e no endereço eletrônico <https://sapiens.agu.gov.br>. Informações adicionais: Signatário (a): ADEMIR MARINHO FERREIRA, com certificado A1 institucional (*.agu.gov.br). Data e Hora: 08-01-2024 11:55. Número de Série: 51385880098497591760186147324. Emissor: Autoridade Certificadora do SERPRO SSLv1.



Documento assinado eletronicamente por SIMONE DA ROCHA CONDE, com certificado A1 institucional (*.agu.gov.br), de acordo com os normativos legais aplicáveis. A conferência da autenticidade do documento está disponível com o código 1377915247 e chave de acesso f0674f8e no endereço eletrônico <https://sapiens.agu.gov.br>. Informações adicionais: Signatário (a): SIMONE DA ROCHA CONDE, com certificado A1 institucional (*.agu.gov.br). Data e Hora: 05-01-2024 12:09. Número de Série: 51385880098497591760186147324. Emissor: Autoridade Certificadora do SERPRO SSLv1.



Documento assinado eletronicamente por RODRIGO PORTO HEINDIK, com certificado A1 institucional (*.agu.gov.br), de acordo com os normativos legais aplicáveis. A conferência da autenticidade do documento está disponível com o código 1377915247 e chave de acesso f0674f8e no endereço eletrônico <https://sapiens.agu.gov.br>. Informações adicionais: Signatário (a): RODRIGO PORTO HEINDIK, com certificado A1 institucional (*.agu.gov.br). Data e Hora: 05-01-2024 12:07. Número de Série: 51385880098497591760186147324. Emissor: Autoridade Certificadora do SERPRO SSLv1.
