



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. 00032/2024/DIGAD/SAD2R/SGA/AGU

NUP: 00592.001320/2024-40

INTERESSADOS: SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL DE ADMINISTRAÇÃO NA 2ª REGIÃO

ASSUNTOS: PATRIMÔNIO PÚBLICO - INVENTÁRIO DO ALMOXARIFADO - EXERCÍCIO DE 2024

Relatório de Inventário Anual do Almojarifado – Exercício de 2024, 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 154/2024/GAB/SAD2R/SGA/AGU, de 22 de outubro de 2024, Seq. 122, após emissão de relação no Sistema de Gestão Patrimonial – SIADS, em 20 de novembro de 2024.

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 novembro de 2024)

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

Título	SIADS	SIAFI
GENEROS DE ALIMENTACAO	7.414,96	7.414,96
MATERIAL DE EXPEDIENTE	10.345,00	10.345,00
MATERIAL DE TIC – MATERIAL DE CONSUMO	11.531,74	11.531,74
MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	1.258,80	1.258,80
MATERIAL DE COPA E COZINHA	6.335,70	6.335,70
MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO	2.751,79	2.751,79
MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES	0	0
MATERIAL P/ MANUTENCAO DE BENS MÓVEIS	5,410.44	5,410.44
MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	1.789,80	1.789,80
MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	0	0
TOTAL	46.832,23	46.832,23

A documentação que demonstra os saldos apontados acima consta na Seq. 124.

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. 123), 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	776	776

ADOCANTE EM GOTAS - FRASCO 100 ML	Unidade	181	181
CAFÉ MOIDO, TORRADO, EMBALADO A VACUO EXTRA FORTE EXPORTAÇÃO	Pacote de 0,5 Kg	643	593
BANDEJA PARA EXPEDIENTE EM ACRILICO MODELO SIMPLES NA COR FUME MEDINDO 25X35MM	Unidade	207	207
CESTO PARA LIXO PAPELAO PRENSADO CILINDRICO PRETA	Unidade	21	21
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	65	65
GRAMPO PARA GRAMPEADOR METAL NIQUELADO 26/6	Unidade	177	177
COLA PASTOSA/COR BRANCA BASE PVC/NAO TOXICA/COM 90 G	Unidade	8	8
PASTA ARQUIVO PLASTICO/VISOR EXTERNO/CAPA RIGIDA CATÁLOGO AZUL 4 PARAFUSOS METAL/50 SACOS PLASTICOS DE 0,20 MICRA	Unidade	298	298
HD EXTERNO 2 TB USB	Unidade	26	26
CANETA ESFEROGRAFICA MEDIA AZUL PLASTICO RECICLADO ESFERA DE TUNGSTENIO CORPO CILINDRICO	Unidade	689	840
LIVRO PARA REGISTRO DE PROTOCOLO 100 FOLHAS	Unidade	134	134
PORTA-LAPIS/CLIQUE/LEMBRETE ACRILICO FUME ARREDONDADO	Unidade	172	172
ENVELOPE PARDO C/TIMBRE 229X324	Com 10 unid.	19.391	18.900
FITILHO EM PLASTICO/COR CINZA/PESANDO 1.200 GR	Unidade	216	216
PORTA COPO ACO INOX	Unidade	311	311
GARRAFA TERMICA ACO INOXIDAVEL, CILINDRICO VIDRO, 1,8 LITROS PRESSAO	Unidade	31	31
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	254	254

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	15	15
LIXEIRA POLIETILENO ALTA DENSIDADE 30 L BASCULANTE BRANCA TRATAMENTO EM UV	Unidade	03	03
LIXEIRA EM PLASTICO 50 L COM TAMPA BASCULANTE BRANCA BASE RETANGULAR	Unidade	18	19
COLETOR DE COPO EM ACRILICO E BASE PLASTICA DISPENSER DE COPOS DESCARTAVEIS	Unidade	22	24
CABO REDE COMPUTADOR PATCH CORD 2,5M/RJ45 MACHO/MACHO	Unidade	60	62
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” e “ENVELOPE PARD0 C/TIMBRE 229X324” 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. Não possuímos fisicamente o item “Copo Plástico Descartável” e os itens “Café” e “ENVELOPE PARD0 C/TIMBRE 229X324” apresentam uma diferença que não podem ser liberados no sistema.
- Os erros descritos acima já foram encaminhados para o suporte do Ministério da Fazenda através da abertura do chamado nº 16104590, no sistema de suporte ao SIADS, Seq. 125, o qual ainda aguarda solução.
- Ainda sobre divergências no estoque físico em relação ao saldo SIADS, informamos que os itens:
- **“CANETA ESFEROGRAFICA MEDIA AZUL PLASTICO RECICLADO ESFERA DE TUNGSTENIO CORPO CILINDRICO”,**
- **“LIXEIRA EM PLASTICO 50 L COM TAMPA BASCULANTE BRANCA BASE RETANGULAR”,**
- **“COLETOR DE COPO EM ACRILICO E BASE PLASTICA DISPENSER DE COPOS DESCARTAVEIS”,**
- **“CABO REDE COMPUTADOR PATCH CORD 2,5M/RJ45 MACHO/MACHO”**
-
- Apresentam saldos a maior no estoque e tratam-se de objetos devolvidos ao almoxarifado e que por tanto são itens usados.

-Informamos que o item “açúcar” se encontra vencido desde dezembro de 2023, contudo, conforme o descrito no inventário do almoxarifado de 2023, NUP 00592.000491/2023-7, Seq. 171, o almoxarifado deu continuidade a sua distribuição, até sua suspensão, a contar do mês de novembro deste ano, por ordem do Senhor Superintendente de Administração;

-Não foram encontrados outros materiais fora do prazo de validade;

-Não foram identificados demais 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:

-Providenciar a devida baixa e destinação sustentável do estoque de açúcar fora do prazo de validade;

-Adequar a quantidade de bens adquiridos com a demanda requerida e preferencialmente que em novos processos de compra contenham previsão de entrega sob demanda das unidades, e que a entrega seja realizada diretamente de maneira periódica, a fim de maximizar a utilização de espaço disponível para armazenamento de itens e minimizar a perda de produtos em decorrência de prazos de validade;

-Que futuras contratações para fornecimento de material sejam realizadas no sistema “on demand”, visando possibilitar a não deterioração de materiais em estoque, economia com armazenagem e otimização de pessoal para separação, guarda e entrega;

-Comunicar com antecedência todas as unidades o período de realização do inventário anual do material em estoque no almoxarifado, bem como seja comunicada para essa unidade o período de fechamento do SIAFI e SIAFI, 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.

Ademir Marinho Ferreira – SIAPE 188.5389 - Presidente

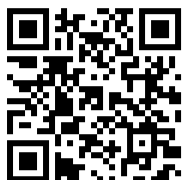
Rodrigo Porto Heindik – SIAPE 306.1201– Membro

Simone da Rocha Conde SIAPE nº 240.9301 – Membro

À consideração superior.

Rio de Janeiro, 20 de dezembro de 2024.

Atenção, a consulta ao processo eletrônico está disponível em <https://supersapiens.agu.gov.br> mediante o fornecimento do Número Único de Protocolo (NUP) 00592001320202440 e da chave de acesso e0d54290



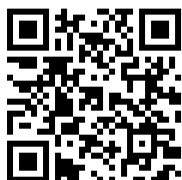
Documento assinado eletronicamente por GILMAR INACIA BRITO DE MELLO, com certificado A1 institucional (*.agu.gov.br), de acordo com os normativos legais aplicáveis. A conferência da autenticidade do documento está disponível com o código 1810403620 e chave de acesso e0d54290 no endereço eletrônico <https://sapiens.agu.gov.br>. Informações adicionais: Signatário (a): GILMAR INACIA BRITO DE MELLO, com certificado A1 institucional (*.agu.gov.br). Data e Hora: 06-01-2025 15:41. Número de Série: 65437255745187764576406211080. Emissor: Autoridade Certificadora do SERPRO SSLv1.



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 1810403620 e chave de acesso e0d54290 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: 30-12-2024 10:50. Número de Série: 65437255745187764576406211080. 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 1810403620 e chave de acesso e0d54290 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: 23-12-2024 11:11. Número de Série: 65437255745187764576406211080. 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 1810403620 e chave de acesso e0d54290 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: 20-12-2024 15:12. Número de Série: 65437255745187764576406211080. Emissor: Autoridade Certificadora do SERPRO SSLv1.
