



PREFEITURA MUNICIPAL DE  
**SANTANA DO ITARARÉ PR**

**LUGAR DE GENTE FELIZ**

Controladoria Interna

## RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA - SETEMBRO/2025

**Assunto:** Materiais e Logística (Gerenciamento de Almoxarifado)

**Período da Auditoria:** Setembro/2025

### Introdução

A Unidade Central de Controle Interno (UCCI) realizou, no mês de setembro de 2025, auditoria interna no setor de Materiais e Logística, com foco no funcionamento básico do Almoxarifado Municipal. O objetivo foi verificar a existência de controles mínimos, registros essenciais e procedimentos básicos voltados ao recebimento, guarda e distribuição de materiais de consumo utilizados pela administração pública.

Por se tratar de um setor ainda em desenvolvimento, a auditoria buscou avaliar as condições gerais de organização e sugerir melhorias estruturantes para aprimorar o controle e a rastreabilidade dos materiais.

### Visão Geral sobre o Tema

O Almoxarifado Municipal é responsável pelo armazenamento e distribuição de materiais utilizados pelas diversas secretarias. Mesmo com estrutura limitada, é importante que existam procedimentos básicos que permitam:

- A correta conferência dos materiais recebidos;
- Um registro mínimo de entradas e saídas;
- Armazenamento organizado, mesmo que simplificado;
- Entregas controladas, ainda que por meio de formulários físicos;
- Transparência e racionalização do uso dos bens públicos.

### Escopo da Auditoria

A auditoria abrangeu:

- Verificação da existência de controles mínimos de entrada e saída;
- Avaliação da organização física básica do almoxarifado;
- Conferência amostral de notas fiscais recebidas no período;



PREFEITURA MUNICIPAL DE  
**SANTANA DO ITARARÉ PR**  
**LUGAR DE GENTE FELIZ**

Controladoria Interna

- Observação do procedimento adotado para entrega de materiais às secretarias;
- Levantamento das principais dificuldades do setor.

### **Metodologia Utilizada**

Foram adotados os seguintes procedimentos:

- Análise de documentos físicos e controle utilizados no setor;
- Conferência de notas fiscais selecionadas por amostragem;
- Comparação entre os registros existentes e a movimentação observada.

### **Constatações**

- Registro de Entradas e Saídas

O setor possui controles básicos, realizados predominantemente por meio de anotações manuais. Embora simples, os registros permitem identificar a movimentação essencial dos materiais.

- Organização Física

Os materiais estão separados de forma geral por categorias, ainda que sem padronização formal. O espaço físico atende minimamente às necessidades do setor, porém carece de melhor organização e sinalização.

- Conferência de Materiais

A conferência dos itens recebidos é realizada de forma visual e manual, sem a utilização de checklist formal. A compatibilidade entre os itens conferidos e as notas fiscais é atendida dentro das possibilidades da estrutura atual.

- Distribuição de Materiais

A entrega de materiais às secretarias ocorre mediante solicitação informal ou verbal, sendo importante evoluir para um registro simples e padronizado.

- Integração com Contabilidade e Patrimônio

A integração ainda é limitada. Os materiais permanentes são repassados ao setor de Patrimônio quando identificados, mas sem fluxo formalizado.

### **Achados da Auditoria**



PREFEITURA MUNICIPAL DE  
**SANTANA DO ITARARÉ PR**  
**LUGAR DE GENTE FELIZ**

Controladoria Interna

### Achado Único - Estrutura de Controle em Desenvolvimento

Foi constatado que o setor possui controles básicos, porém ainda necessita de melhorias para garantir rastreabilidade, padronização e maior eficiência nos processos.

#### **Recomendações**

As recomendações visam ao fortalecimento do setor de maneira gradual:

- Criar formulário simples para registrar as saídas de materiais para as secretarias;
- Implantar caderno ou planilha padrão para registrar as entradas de materiais;
- Organizar o espaço físico com identificação visual mínima;
- Estabelecer rotina mensal de verificação de estoque;
- Criar fluxo simples de comunicação com o setor de Patrimônio;
- Avaliar, futuramente, a implementação de um sistema informatizado simples.

#### **Ações de Aprimoramento**

Elaborar um pequeno manual de procedimentos básicos do almoxarifado;

Capacitar o servidor responsável quanto às rotinas essenciais de controle;

Mapear necessidades estruturais para melhoria gradativa do setor;

Definir local apropriado para materiais de alta rotatividade.

#### **Conclusão**

A auditoria realizada no setor de Materiais e Logística em setembro de 2025 evidenciou que o Almoxarifado Municipal opera com controles básicos, compatíveis com sua atual capacidade estrutural. Não foram identificadas irregularidades formais, porém existem oportunidades claras de melhoria, especialmente na padronização dos registros e no fortalecimento da rastreabilidade dos materiais.

A UCCI recomenda a adoção progressiva das melhorias sugeridas, de modo a aprimorar a organização e eficiência do setor.



PREFEITURA MUNICIPAL DE  
**SANTANA DO ITARARÉ PR**

**LUGAR DE GENTE FELIZ**

Controladoria Interna

Santana do Itararé, 01 de outubro de 2025.

  
**DANILO TOMAZ DE OLIVEIRA MATOZINHO**  
Controlador Interno