



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.

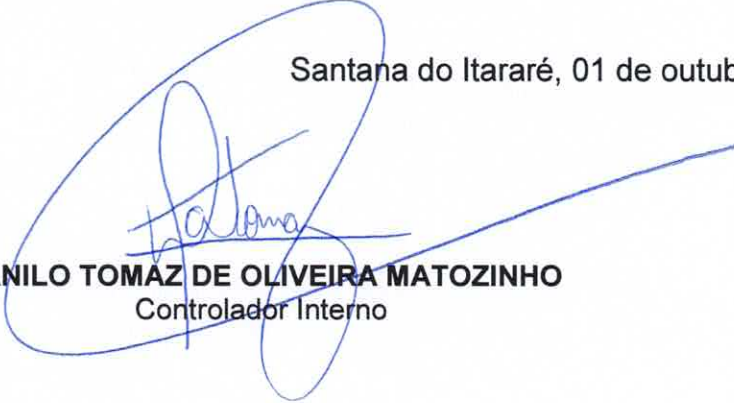
A UCCI recomenda a adoção progressiva das melhorias sugeridas, de modo a aprimorar a organização e eficiência do setor.



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